



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 069 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJØ HOLDING AS
Forretningsadresse: Fjellsveien 75
3530 RØYSE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Riibe Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	2 648 000	2 653 422
Annen driftsinntekt	12	1 699 642	1 089 548
Sum inntekter		4 347 642	3 742 970
Kostnader			
Lønnskostnad	6	1 109 416	1 404 282
Avskrivning	1	75 070	76 104
Annen driftskostnad	6	1 194 084	667 563
Sum kostnader		2 378 570	2 147 949
Driftsresultat		1 969 072	1 595 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	43 018	83 591
Annen finansinntekt	5	7 674 000	
Sum finansinntekter		7 717 018	83 591
Annen rentekostnad		135 880	20 276
Sum finanskostnader		135 880	20 276
Netto finans		7 581 138	63 315
Ordinært resultat før skattekostnad		9 550 210	1 658 336
Skattekostnad på ordinært resultat	7	413 104	364 780
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 137 106	1 293 556
Årsresultat		9 137 106	1 293 556
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-1 500 000	-1 200 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-7 637 106	-93 556
Sum overføringer og disponeringer		-9 137 106	-1 293 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	29 928	23 700
Sum immaterielle eiendeler		29 928	23 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	26 393 808	20 819 148
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	16 494	20 617
Sum varige driftsmidler		26 410 302	20 839 765
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	7 293 501	7 619 501
Lån til foretak i samme konsern	4	1 700 000	2 521 736
Andre fordringer	6	13 054 204	5 854 204
Sum finansielle anleggsmidler		22 047 705	15 995 441
Sum anleggsmidler		48 487 935	36 858 906
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 055 000	770 000
Andre fordringer	4	61 958	25 591
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		2 116 958	795 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 158 280	5 761 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 158 280	5 761 798
Sum omløpsmidler		7 275 238	6 557 389
SUM EIENDELER		55 763 173	43 416 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 400 000	1 400 000
Overkurs	10	15 827 445	15 827 445
Sum innskutt egenkapital		17 227 445	17 227 445
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	27 529 355	20 682 249
Sum opptjent egenkapital		27 529 355	20 682 249
Sum egenkapital		44 756 800	37 909 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 740 000	1 800 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 700 000	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 440 000	3 500 000
Sum langsiktig gjeld		8 440 000	3 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 529	43 647
Betalbar skatt	7	419 332	370 446
Skyldige offentlige avgifter		494 295	257 304
Utbytte		1 500 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		120 217	135 204
Sum kortsiktig gjeld		2 566 373	2 006 601
Sum gjeld		11 006 373	5 506 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 763 173	43 416 295



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	7 250 015	105 434 412
Annen driftsinntekt	12	3 374 590	1 221 680
Sum inntekter		10 624 605	106 656 092
Kostnader			
Varekostnad	2	1 662 960	62 196 003
Lønnskostnad	6	2 913 141	19 638 651
Avskrivning	1	802 645	1 618 953
Annen driftskostnad	6	2 311 572	19 087 167
Sum kostnader		7 690 318	102 540 774
Driftsresultat		2 934 287	4 115 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	46 187	
Annen finansinntekt	5	2 890 727	152 486
Sum finansinntekter		2 936 914	152 486
Annen finanskostnad		437 837	430 975
Sum finanskostnader		437 837	430 975
Netto finans		2 499 077	-278 489
Ordinært resultat før skattekostnad		5 433 364	3 836 829
Skattekostnad på ordinært resultat	7	559 614	852 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 873 750	2 984 712
Årsresultat		4 873 750	2 984 712
Minoritetsinteresser			507 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser			2 476 776
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-1 500 000	-1 200 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføring til/fra annen egenkapital		-7 637 106	-93 556
Sum overføringer og disponeringer		-9 137 106	-1 293 556



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	272 795	336 491
Sum immaterielle eiendeler		272 795	336 491
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	44 524 811	40 024 388
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	27 994	3 016 935
Sum varige driftsmidler		44 552 805	43 041 323
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			1 500
Andre fordringer	6	14 754 204	5 977 143
Sum finansielle anleggsmidler		14 754 204	5 978 643
Sum anleggsmidler		59 579 804	49 356 457
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	190 151	813 539
Sum varer		190 151	813 539
Fordringer			
Kundefordringer		2 287 065	10 785 518
Andre fordringer		344 213	943 204
Sum fordringer		2 631 278	11 728 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	7 116 123	11 534 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 116 123	11 534 159
Sum omløpsmidler		9 937 552	24 076 420
SUM EIENDELER		69 517 356	73 432 877



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 400 000	1 400 000
Overkurs	10	15 827 240	15 827 240
Sum innskutt egenkapital		17 227 240	17 227 240
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	31 034 448	26 672 670
Minoritetsinteresser	10		1 778 026
Sum opptjent egenkapital		31 034 448	28 450 696
Sum egenkapital		48 261 688	45 677 936
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		17 990 000	13 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		17 990 000	13 800 000
Sum langsiktig gjeld		17 990 000	13 800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 049	6 423 920
Betalbar skatt	7	597 798	558 491
Skyldige offentlige avgifter		858 562	2 841 866
Utbytte		1 500 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		274 259	2 930 664
Sum kortsiktig gjeld		3 265 668	13 954 941
Sum gjeld		21 255 668	27 754 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 517 356	73 432 877



Siljø Holding AS

Org.nr: 989 069 551

Årsberetning 2020

Siljø Holding AS

Adresse: Fjeld, 3530 Røyse

Org.nr: 989069551 MVA

Virksomhetens art

Siljø Holding AS har som formål å forvalte eiendom og investere i andre selskaper. Konsernets virksomhet omfatter også virksomhet med engros og detaljhandel med blomster. Selskapet har forretningslokale i Hole.

Utvikling i resultat og stilling, samt fremtidsutsikter

Omsetningen er i 2020 4 347 642 kroner. Egenkapitalen pr. 31.12.2020 var 80,2 % sammenlignet med 97,3% i fjor. Konsernets omsetning var kr. 10 624 605,- og egenkapital 69,4 % i 2020. Likviditeten til morselskapet og konsernet er god. Endringen i konsernets omsetning knytter seg til avhendelse av virksomheten av engroshandel med blomster.

Konsernets virksomhet fremover vil hovedsaklig være knyttet til eiendomsvirksomheten, som anses å ville gi positivt resultat.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets og konsernets virksomhet og stilling.

Finansiell risiko

Selskapets anses ikke å ha spesiell risiko knyttet til finansiering da selskapet har høy andel av egenkapital og har sine investeringer knyttet til eiendom.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet inkludert konsernet har ikke iverksatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Utsiktene for 2020 anser styret for fortsatt å være bra og man mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Morselskapet Siljø Holding AS har fire ansatte. Konsernet har ansatte, og det har i regnskapsåret 2020 vært lite sykefravær. Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og det har ikke vært iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2020. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2020.

Likestilling

Styret har hatt to medlemmer. Blandt styremedlemmene har det vært 1 kvinne og 1 mann.

I konsernet har det vært 5 årsverk, og ca 50/50 fordeling av kvinner og menn. Konsernet praktiserer full likestilling mellom kjønnene.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Selskapets og konsernets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.



Siljø Holding AS

Org.nr: 989 069 551

Hønefoss, 25. juni 2021
Styret for Siljø Holding AS

Jørn Ullern

styrets leder/ daglig leder

Silvana Lopes Ullern

styremedlem

**SILJØ HOLDING AS****RESULTATREGNSKAP 2020**

Siljo Holding AS	Siljo Holding AS			Konsern	Konsern
2020	2019		Note	2020	2019
		Driftsinntekter og driftskostnader			
2 648 000	2 653 422	Salgsinntekter	12	7 250 015	105 434 412
1 699 642	1 089 548	Andre driftsinntekter	12	3 374 590	1 221 680
<u>4 347 642</u>	<u>3 742 970</u>			<u>10 624 605</u>	<u>106 656 092</u>
-	-	Varekostnader	2	1 662 960	62 196 003
1 109 417	1 404 282	Lønnskostnader m.m.	6	2 913 141	19 638 651
75 070	76 104	Avskrivning på driftsmidler	1	802 645	1 618 953
1 194 084	667 563	Annen driftskostnad	6	2 311 572	19 087 167
<u>2 378 570</u>	<u>2 147 949</u>			<u>7 690 318</u>	<u>102 540 774</u>
1 969 072	1 595 021	Driftsresultat		2 934 287	4 115 318
		Finansinntekter og finanskostnader			
7 674 000		Gevinst realisasjon aksjer		2 890 727	
43 018	83 591	Renteinntekter, andre finansinntekter	5	46 187	152 486
135 879	20 276	Rentekostnader, andre finanskostnader		437 837	430 975
<u>7 581 138</u>	<u>63 315</u>			<u>2 499 077</u>	<u>-278 489</u>
9 550 210	1 658 336	Ordinært resultat før skattekostnad		5 433 364	3 836 829
413 104	364 780	Skattekostnad på ordinært resultat	7	559 614	852 117
<u>9 137 106</u>	<u>1 293 556</u>	Årsresultat		<u>4 873 750</u>	<u>2 984 712</u>
-	-	Minoritetsinteresser			507 936
<u>9 137 106</u>	<u>1 293 556</u>	Majoritetens andel av årsresultat		<u>4 873 750</u>	<u>2 476 776</u>
		Disponeringer og overføringer:			
-1 500 000	-1 200 000	Avsatt utbytte			
-7 637 106	-93 556	Overført annen egenkapital			
<u>-9 137 106</u>	<u>-1 293 556</u>				



SILJØ HOLDING AS

BALANSE PR 31. DESEMBER 2020

EIENDELER

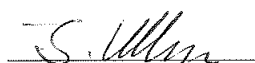
<u>Siljø Holding AS 2020</u>	<u>Siljø Holding AS 2019</u>		<u>Note</u>	<u>Konsern 2020</u>	<u>Konsern 2019</u>
		ANLEGGSMIDLER:			
		<u>Imatrielle eiendeler</u>			
29 928	23 700	Utsatt skattefordel	7	272 795	336 491
<u>29 928</u>	<u>23 700</u>			<u>272 795</u>	<u>336 491</u>
		<u>Varige driftsmidler</u>			
26 393 808	20 819 148	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	44 524 811	40 024 388
16 494	20 617	Transportmidler, driftsløse	1	27 994	3 016 935
<u>26 410 302</u>	<u>20 839 765</u>			<u>44 552 805</u>	<u>43 041 323</u>
		<u>Finansielle anleggsmidler</u>			
7 293 501	7 619 501	Inv. i datterselskap/filknyttet selskap	3	-	-
		Andre investeringer, obligasjon		-	1 500
13 052 800	4 052 800	Andre langsiktige fordringer		13 052 800	1 654 003
1 701 404	4 323 140	Lån ansatte/daglig leder	6	1 701 404	4 323 140
<u>22 047 705</u>	<u>15 995 441</u>			<u>14 754 204</u>	<u>5 978 643</u>
<u>48 487 935</u>	<u>36 858 906</u>	Sum anleggsmidler		<u>59 579 804</u>	<u>49 356 457</u>
		OMLØPSMIDLER:			
		<u>Varer</u>	2	<u>190 151</u>	<u>813 539</u>
		<u>Fordringer</u>			
2 055 000	5 000	Kundefordringer		2 287 065	10 785 518
	765 000	Kundefordringer konsernselskap			
		Fordring konsernselskap	4		
61 958	25 591	Andre fordringer		344 213	943 204
<u>2 116 958</u>	<u>795 591</u>			<u>2 631 278</u>	<u>11 728 722</u>
<u>5 158 280</u>	<u>5 761 798</u>	<u>Bankinnskudd, kontanter og lignende</u>	11	<u>7 116 123</u>	<u>11 534 159</u>
<u>7 275 238</u>	<u>6 557 389</u>	Sum omløpsmidler		<u>9 937 552</u>	<u>24 076 420</u>
<u>55 763 173</u>	<u>43 416 295</u>	SUM EIENDELER		<u>69 517 356</u>	<u>73 432 877</u>


**SILJØ HOLDING AS****BALANSE PR 31. DESEMBER 2020****EGENKAPITAL OG GJELD**

Siljø Holding AS 2020	Siljø Holding AS 2019		Note	Konsern 2020	Konsern 2019
		EGENKAPITAL:			
		<u>Innskutt egenkapital</u>			
1 400 000	1 400 000	Aksjekapital (350 aksjer á kr 4.000	9	1 400 000	1 400 000
15 827 445	15 827 445	Overkursfond	10	15 827 240	15 827 240
<u>17 227 445</u>	<u>17 227 445</u>			<u>17 227 240</u>	<u>17 227 240</u>
		<u>Opptjent egenkapital</u>			
27 529 355	20 682 249	Annen egenkapital	10	31 034 448	26 672 670
<u>44 756 800</u>	<u>37 909 694</u>	Sum innskutt og annen egenkapital		<u>48 261 688</u>	<u>43 899 910</u>
-	-	Minoritetsinteresser	10	-	1 778 026
<u>44 756 800</u>	<u>37 909 694</u>	Sum egenkapital		<u>48 261 688</u>	<u>45 677 936</u>
		GJELD			
		<u>Langsiktig gjeld</u>			
6 740 000	1 800 000	Lån til kredittinstitusjoner		17 990 000	13 800 000
1 700 000	1 700 000	Langsiktig gjeld konsernselskap	4		
<u>8 440 000</u>	<u>3 500 000</u>			<u>17 990 000</u>	<u>13 800 000</u>
		<u>Kortsiktig gjeld</u>			
32 529	43 647	Leverandørgjeld		35 049	6 423 920
419 332	370 446	Betalbar skatt	7	597 798	558 491
494 295	257 304	Skyldige offentlige avgifter		858 562	2 841 866
1 500 000	1 200 000	Skyldig utbytte		1 500 000	1 200 000
		Kortsiktig gjeld konsernselskap		-	-
		Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon		-	-
120 217	135 204	Annen kortsiktig gjeld		274 259	2 930 664
<u>2 566 373</u>	<u>2 006 601</u>			<u>3 265 668</u>	<u>13 954 941</u>
<u>11 006 373</u>	<u>5 506 601</u>	Sum gjeld		<u>21 255 668</u>	<u>27 754 941</u>
<u>55 763 173</u>	<u>43 416 295</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>69 517 356</u>	<u>73 432 877</u>

Hønefoss, 25. juni 2021

I styret for Siljø Holding AS


Jørn Ullern
styreleder/daglig leder


Silvana Lopes Ullern
styremedlem



SILJØ HOLDING AS KONTANTSTRØMSOPPSTILLING 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat før skattekostnad	9 550 210	1 658 336
Betalte skatter	-370 446	-167 352
Ordinære avskrivninger	75 070	76 104
Tap / gevinst ved salg anleggsmidler	-73 818	-
Tap / gevinst ved salg aksjer	-7 674 000	-
Utbetalt utbytte	-1 990 000	-2 000 000
Endring i debitorer, kreditorer	-1 296 118	-605 665
Endring andre omløpsmidler	-36 367	-7 151
Endring i annen kortsiktig gjeld	222 004	-327 759
Netto likviditetsendring fra virksomheten (1)	-1 593 465	-1 373 487
Salg av aksjer	8 000 000	-
Investering i driftsmidler	-8 421 974	-3 075 755
Salg av driftsmidler	2 850 185	-
Netto likviditetsendring fra investeringer (2)	2 428 211	-3 075 755
Endring langsiktig Gjeld kredittinstitusjoner	4 940 000	1 800 000
Endring kortsiktig fordring konsernselskap	2 521 736	4 751 963
Endring langsiktige fordringer	-8 900 000	-2 421 736
Netto likviditetsendring fra finansiering (3)	-1 438 264	4 130 227
Netto endring i likviditet gjennom året (1+2+3)	-603 518	-319 015
Likviditetsbeholdning 01.01.	5 761 798	6 080 813
Likviditetsbeholdning 31.12.	5 158 280	5 761 798



SILJØ HOLDING AS KONSERN KONTANTSTRØMSOPPSTILLING 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat før skattekostnad	5 433 364	3 836 829
Betalte skatter	-524 034	-642 338
Ordinære avskrivninger	802 645	1 618 953
Tap / gevinst ved salg anleggsmidler	-73 818	-
Tap / gevinst ved salg aksjer	-2 890 727	-
Utbetalt utbytte	-1 990 000	-2 000 000
Endring varelager	68 523	-172 129
Endring i debitorer, kreditorer	-1 426 388	1 725 630
Endring andre omløpsmidler	-252 490	-400 536
Endring i annen kortsiktig gjeld	257 269	-122 695
Netto likviditetsendring fra virksomheten (1)	-595 656	3 843 714
Investering i driftsmidler	-8 421 974	-3 453 417
Salg av aksjer	8 000 000	-
Salgssum driftsmidler	2 850 185	-
Netto likviditetsendring fra investeringer (2)	2 428 211	-3 453 417
Betalte avdrag	-2 550 000	-750 000
Endring langsiktige fordringer	-6 374 014	347 159
Nytt låneopptak	6 740 000	1 800 000
Netto likviditetsendring fra finansiering (3)	-2 184 014	1 397 159
Netto endring i likviditet gjennom året (1+2+3)	-351 459	1 787 456
Bank solgt datterselskap 01.01.	-4 066 577	-
Likviditetsbeholdning 01.01.	11 534 159	9 746 703
Likviditetsbeholdning 31.12.	7 116 123	11 534 159



SILJØ HOLDING AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for store foretak.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Siljø Holding AS og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet. Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger samme prinsipper som morselskapet.

For øvrig er følgende prinsipper anvendt i selskaps og konsernregnskapet:

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balanse-dagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som i sin karakter er langsiktig, er i sin helhet oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Aksjer

Aksjene i datterselskapene er oppført i regnskapet til kostpris - se note 3.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt, og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen.

Pensjonsforpliktelser/OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunkt for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

Konsernet består av morselskapet Siljø Holding AS, og datterselskapet Stua Fjeld AS (100%), og datterselskap Jøsil Eiendom AS (100%).



NOTE 1 - VARIGE DRIFTSMIDLER

Siljo Holding AS

	Leil., andre boliger, gårds plass	Lagerbygg	Lagerbygg teknisk	Maskiner mv.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	20 037 100	1 066 925	282 701	37 170	21 423 896
Tilgang	8 421 974				8 421 974
Avgang	-2 776 367	-	-		-2 776 367
Samlede avskrivninger pr. 31.12.2020	-	384 094	254 430	20 677	659 201
Balansført verdi pr. 31.12.2020	25 682 707	682 831	28 271	16 493	26 410 302
Årets avskrivninger	-	42 677	28 270	4123	75 070

Økonomisk levetid	25 år	10 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Konsern

	Leilighet	Lagerbygg	Lagerbygg teknisk	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	20 037 100	1 066 925	282 701	21 386 726
Tilgang	8 421 974	-	-	8 421 974
Avgang	-2 776 367	-	-	-2 776 367
Samlede avskrivninger pr. 31.12.2020	-	384 094	254 430	638 524
Balansført verdi pr. 31.12.2020	25 682 707	682 831	28 271	26 393 809
Årets avskrivninger	-	42 677	28 270	70 947

Økonomisk levetid	25 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Konsern

	Bygg Helgelandsmoen	Teknisk inst. Helgelandsmoen	Tomt Helgelandsmoen	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	13 695 448	4 306 661	900 000	18 902 109
Merverdi tomt			3 100 000	3 100 000
Tilgang	-	-	-	-
Avgang				-
Samlede avskrivninger pr. 31.12.2020	1 506 502	2 364 604	-	3 871 106
Balansført verdi pr. 31.12.2020	12 188 946	1 942 057	4 000 000	18 131 003
Årets avskrivninger	273 909	430 666	-	704 575

Økonomisk levetid	50 år	10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær



NOTE 1 - VARIGE DRIFTSMIDLER (forts)

Konsern

	<u>Transport midler</u>	<u>Maskiner Inventar</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	115 000	37 170	152 170
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Samlede avskrivninger pr. 31.12.2020	<u>103 500</u>	<u>20 677</u>	<u>124 177</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	<u>11 500</u>	<u>16 493</u>	<u>27 993</u>
Årets avskrivninger	<u>23 000</u>	<u>4 123</u>	<u>27 123</u>
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

NOTE 2 - VARELAGER

Konsern

Varelageret av innkjøpte varer er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi.

Spesifikasjon av varelager

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Endring</u>
Varelager	<u>190 151</u>	<u>813 539</u>	<u>-623 388</u>

NOTE 3 - DATTERSELSKAPER OG TILKNYTTEDE SELSKAPER

	<u>Forretnings- kontor</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Eierandel = stemmeandel</u>	<u>Resultat 2020 100 %</u>	<u>Egenkapital 31.12.2020 100 %</u>
<u>Siljø Holding AS</u>					
Datterselskap:					
Stua Fjeld AS	Hole	1 283 501	100 %	44 378	1 267 141
Jøsil Eiendom AS	Hole	6 010 000	100 %	475 539	6 431 248

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE / KONSERNINTERNE TRANSAKSJONER DATTERSELSKAPER

Konsern

Det er følgende mellomværende mellom selskapene

	<u>2020</u>
Jøsil Eiendom AS fordring Siljø Holding AS	<u>1 700 000</u>
	<u>1 700 000</u>
Siljø Holding AS gjeld Jøsil Eiendom AS	<u>-1 700 000</u>
	<u>-1 700 000</u>

Det er ikke foretatt renteberegning på konserninterne lån.

Det er videre ikke stillet pant, garantier eller annen sikkerhet til fordel for datterselskap eller tilknyttet selskap.



NOTE 5 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Siljø Holding AS

Posten renteinntekter og andre finansinntekter består av:

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Renteinntekter	43 018	46 187
Gevinst ved salg av aksjer	7 674 000	2 890 727
	<u>7 717 018</u>	<u>2 936 914</u>

Konsern

NOTE 6 - ANSATTE, GODTGJØRELSE, M.V.

Siljø Holding AS

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	920 236	1 169 861
Pensjonskostnader	35 224	43 937
Arbeidsgiveravgift	136 901	173 201
Andre ytelser	27 036	17 283
Andre offentlige tilskudd	-9 980	
Sum lønnskostnader	<u>1 109 417</u>	<u>1 404 282</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte var 2 personer.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til styret.

Lønn og andre godtgjørelser daglig leder:

Lønn	396 720
Pensjonsutgifter	17 612
Andre godtgjørelser	7 866
Sum	<u>422 198</u>

Honorar til revisor er utbetalt med kr 19 500,- eks mva for revisjon.

Konsern

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	2 457 255	15 487 620
Pensjonskostnader	60 113	469 827
Arbeidsgiveravgift	357 130	2 325 751
Andre ytelser	63 157	267 129
Påløpt ikke utbetalt lønn	-	1 088 323
Andre offentlige tilskudd	-24 515	-
Sum lønnskostnader	<u>2 913 141</u>	<u>19 638 651</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk var 5 i 2020.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til styret.

Lønn til daglig leder inkludert andre godtgjørelser er utbetalt i Siljø Holding AS.

Denne utgjorde totalt kr. 422 198,-.

Honorar til revisor er utbetalt med kr 19 500,- eks. mva for revisjon.

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.



NOTE 7 - SKATTEKOSTNAD

Siljø Holding AS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Betalbar skatt	419 332	370 446
Årest skatteeffekt av endret skattesats		
Endring utsatt skatt	-6 228	-5 666
Sum skattekostnad	<u>413 104</u>	<u>364 780</u>

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat før skattekostnad	9 550 210	1 658 336
Inntektsført utbytte datterselskaper		
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden		
Regnskapsmessig gevinst salg aksjer	-7 674 000	
Permanente forskjeller	1 537	-245
Endring i midlertidige forskjeller	28 308	25 755
Skattepliktig inntekt	<u>1 906 055</u>	<u>1 683 846</u>
Betalbar skatt 22 %	<u>419 332</u>	<u>370 446</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Anleggsmidler	-136 036	-107 728
Inntektsført avsatt utbytte (3%)	-	-
Netto grunnlag	<u>-136 036</u>	<u>-107 728</u>
Utsatt skattefordel 22 %	<u>-29 928</u>	<u>-23 700</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Konsern

Årets skattekostnad består av:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Betalbar skatt	597 798	558 491
Årets skatteeffekt av endret skattesats		
Endring utsatt skatt	-38 184	293 626
Sum skattekostnad	<u>559 614</u>	<u>852 117</u>

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	10 216 637	3 836 829
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden		
Tilbakeføring av inntektsført utbytte		
Gevinst ved salg av aksjer	-7 674 000	
Permanente forskjeller	1 066	1 120
Endring i midlertidige forskjeller	229 972	365
Fremførbart underskudd	-56 412	-1 299 717
Skattepliktig inntekt	<u>2 717 263</u>	<u>2 538 597</u>
Betalbar skatt 22%	<u>597 798</u>	<u>558 491</u>



NOTE 7 - SKATTEKOSTNAD (forts)

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt

	2020	2019	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	-456 756	-518 668	61 912
Inntektsført avsatt utbytte (3%)	-	-	-
Fremførbart underskudd	-783 220	-1 010 840	227 620
Netto grunnlag	<u>-1 239 976</u>	<u>-1 529 508</u>	<u>289 532</u>
Utsatt skattefordel 22%	-272 794	-336 491	63 697
Andel utsatt skattefordel solgt datterselskap			-101 880
Endring utsatt skattefordel etter solgt datterselskap			<u>-38 183</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Det er beregnet utsatt skattefordel i datterselskapene Stua Fjeld AS og Jøsil Eiendom AS, samt i morselskap med kr. 272 795,-.

NOTE 8 - LÅN TIL ANSATTE

Konsern

Lån til daglig leder i Siljø Holding AS kr. 1 701 404,-.

Lånene forrentes med normalrentesatsen for lån i ansettelsesforhold.

Det er stilt sikkerhet med kr.3 000 000,-.

NOTE 9 - AKSJEIERE

Selskapets aksjonærer er:

	<u>Antall aksjer</u>	
Jørn Ullern	88	Styrets leder og daglig leder
Silvana Lopes Ullern	88	Styremedlem
Hanna Sofie Lopes Ullern	87	B-aksjer
Jørgen Lopes Ullern	87	B-aksjer
	<u>350</u>	

NOTE 10 - EGENKAPITAL

Siljø Holding AS

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Annen egenkap</u>	<u>SUM</u>
Egenkapital pr 01.01.2020	1 400 000	15 827 445	20 682 249	37 909 694
Årets resultat			9 137 106	9 137 106
Avsatt utbytte			-1 500 000	-1 500 000
Tilleggsutbytte i løpet av året			-790 000	-790 000
Egenkapital 31.12.2020	<u>1 400 000</u>	<u>15 827 445</u>	<u>27 529 355</u>	<u>44 756 800</u>

Konsern

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Annen egenkap</u>	<u>Minoritets- interesser</u>	<u>SUM</u>
Egenkapital 01.01.2020	1 400 000	15 827 240	26 672 670	1 778 026	45 677 936
Årets resultat			6 651 776	-1 778 026	4 873 750
Avsatt utbytte 2020			-1 500 000		-1 500 000
Tilleggsutbytte i løpet av året			-790 000		-790 000
Egenkapital 31.12.2020	<u>1 400 000</u>	<u>15 827 240</u>	<u>31 034 448</u>	<u>-</u>	<u>48 261 688</u>



NOTE 11 - BUNDNE MIDLER

Konsern

I posten inngår budne bankinnskudd med kr 103 719,-.

NOTE 12 - SALGSINNEKTER

Konsern

Konsernets salgsinntekter kommer fra salg av blomster i det sentrale Østlandsområdet og utleie.

NOTE 13 - Leieavtaler

<u>Stua Field AS</u>	2020	2019
SG Finans AS	53 891	54 986



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsøts vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Siljø Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Siljø Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på NOK 9 137 106 og et overskudd for konsernregnskapet på NOK 4 873 750 og etter vår mening:

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Siljø Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Siljø Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Statsautoriserte revisorer

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktet feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. juni 2021
Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Siljø Holding AS

Org. nr. 989069551

Konsern

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 433 364	3 836 829
Periodens betalte skatter	-524 034	642 338
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-2 964 545	0
Ordinære avskrivninger	802 645	1 618 953
Endring i varelager	68 523	-172 129
Endring i kundefordringer	-1 426 388	1 725 630
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-6 972 379	-523 231
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 394 344	5 843 714
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 850 185	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	8 421 974	3 453 417
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	8 000 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 428 211	-3 453 417
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	365 986	2 147 159
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	2 550 000	750 000
Utbetalinger av utbytte	1 990 000	2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-4 174 014	-602 841
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-351 459	1 787 456
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	7 467 582	9 746 703
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	7 116 123	11 534 159

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



Siljø Holding AS

Org. nr. 989069551

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	9 550 210	1 658 336
Periodens betalte skatter	370 446	167 352
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	7 747 818	0
Ordinære avskrivninger	75 070	76 104
Endring i kundefordringer	-1 285 000	0
Endring i leverandørgjeld	-11 118	-605 665
Endring i andre tidsavgrensningsposter	185 637	1 995 317
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	396 535	2 956 740
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 850 185	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	8 421 974	3 075 755
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	8 000 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 428 211	-3 075 755
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av nylangsiktig gjeld	4 940 000	1 800 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	2 521 736	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	8 900 000	0
Utbetalinger av utbytte	1 990 000	2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 428 264	-200 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-603 518	-319 015
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	5 761 798	6 080 813
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	5 158 280	5 761 798

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.