



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Bertha Bergs gate 32A
4009 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Arne Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

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, 14.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 380 840 | 3 536 632 |
| Annen driftsinntekt | | 15 572 975 | 14 945 189 |
| Sum inntekter | | 18 953 815 | 18 481 821 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 483 180 | 516 639 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 13 785 523 | 12 666 478 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 944 502 | 863 364 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 510 313 | 3 150 658 |
| Sum kostnader | | 18 723 519 | 17 197 139 |
| Driftsresultat | | 230 296 | 1 284 681 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 370 | 17 583 |
| Sum finansinntekter | | 5 370 | 17 583 |
| Annen rentekostnad | | 741 408 | 717 542 |
| Sum finanskostnader | | 741 408 | 717 542 |
| Netto finans | | -736 038 | -699 960 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -505 742 | 584 722 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -100 252 | 136 741 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -405 490 | 447 981 |
| Årsresultat | | -405 490 | 447 981 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -405 490 | |
| Annen egenkapital | | | 447 981 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -405 490 | 447 981 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 39 411 625 | 39 339 924 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 8 | 282 100 | 278 600 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 1 082 301 | 1 211 002 |
| Sum varige driftsmidler | | 40 776 025 | 40 829 525 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 388 735 | 888 735 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 388 735 | 888 735 |
| Sum anleggsmidler | | 41 164 761 | 41 718 261 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 279 908 | 124 809 |
| Andre fordringer | | 683 252 | 910 991 |
| Sum fordringer | | 963 160 | 1 035 800 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 006 988 | 1 586 528 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 006 988 | 1 586 528 |
| Sum omløpsmidler | | 1 970 148 | 2 622 328 |
| SUM EIENDELER | | 43 134 909 | 44 340 588 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 7, 13 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 13 | 442 410 | 442 410 |
| Sum innskutt egenkapital | | 472 410 | 472 410 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13 | 405 490 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -405 490 | |
| Sum egenkapital | 13 | 66 921 | 472 410 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 36 489 | 136 741 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 36 489 | 136 741 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 20 662 100 | 21 512 500 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 19 836 932 | 19 849 928 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 40 499 032 | 41 362 428 |
| Sum langsiktig gjeld | | 40 535 521 | 41 499 169 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 430 206 | 286 455 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 894 694 | 848 916 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 207 567 | 1 233 638 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 532 467 | 2 369 009 |
| Sum gjeld | | 43 067 988 | 43 868 178 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 43 134 909 | 44 340 588 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 817001

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Bertha Bergs gate 32A
4009 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Arne Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 14.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 720 460
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 380 840 | 3 536 632 |
| Annen driftsinntekt | | 15 572 975 | 14 945 189 |
| Sum inntekter | | 18 953 815 | 18 481 821 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 483 180 | 516 639 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 13 785 523 | 12 666 478 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 944 502 | 863 364 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 510 313 | 3 150 658 |
| Sum kostnader | | 18 723 519 | 17 197 139 |
| Driftsresultat | | 230 296 | 1 284 681 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 370 | 17 583 |
| Sum finansinntekter | | 5 370 | 17 583 |
| Annen rentekostnad | | 741 408 | 717 542 |
| Sum finanskostnader | | 741 408 | 717 542 |
| Netto finans | | -736 038 | -699 960 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -100 252 | 136 741 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -405 490 | 447 981 |
| Årsresultat | | -405 490 | 447 981 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -405 490 | |
| Annen egenkapital | | | 447 981 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -405 490 | 447 981 |



Organisasjonsnr: 922 720 460
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 39 411 625 | 39 339 924 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 8 | 282 100 | 278 600 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 1 082 301 | 1 211 002 |
| Sum varige driftsmidler | | 40 776 025 | 40 829 525 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 388 735 | 888 735 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 388 735 | 888 735 |

Sum anleggsmidler **41 164 761** **41 718 261**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| Kundefordringer | 11 | 279 908 | 124 809 |
| Andre fordringer | | 683 252 | 910 991 |
| Sum fordringer | | 963 160 | 1 035 800 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 006 988 | 1 586 528 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 006 988 | 1 586 528 |

Sum omløpsmidler **1 970 148** **2 622 328**

SUM EIENDELER **43 134 909** **44 340 588**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|-------|--------|--------|
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 7, 13 | 30 000 | 30 000 |
|--|-------|--------|--------|



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 13 | 442 410 | 442 410 |
| Sum innskutt egenkapital | | 472 410 | 472 410 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13 | 405 490 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -405 490 | |
| Sum egenkapital | 13 | 66 921 | 472 410 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 36 489 | 136 741 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 36 489 | 136 741 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 20 662 100 | 21 512 500 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 19 836 932 | 19 849 928 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 40 499 032 | 41 362 428 |
| Sum langsiktig gjeld | | 40 535 521 | 41 499 169 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 430 206 | 286 455 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 894 694 | 848 916 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 207 567 | 1 233 638 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 532 467 | 2 369 009 |
| Sum gjeld | | 43 067 988 | 43 868 178 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 43 134 909 | 44 340 588 |



Organisasjonsnr: 922 720 460
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 30000.00 | 1.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Aase Hjelp AS | 30000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 30000.00 | 100.00% |

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | 10428765.00 | 10104733.00 |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 1558924.00 | 1559758.00 |

| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--------------------------|--------------|------------------|
| | 1656221.00 | 968727.00 |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
| | 141614.00 | 33260.00 |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 13785524.00 | 12666478.00 |

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 764652.00 | 46494.00 | 1200.00 |

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Asle Aase | 172296.00 | | |

| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 172296.00 | | |

Note

5

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
| | 39000.00 | 36000.00 |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 39000.00 | 36000.00 |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

25.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Revisjon & Rådgiving TORE KRISTIAN TJEMSLAND

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Solakrossvn. 29
4050 Sola
Postboks 77
4097 Sola
Tlf.: 40 00 28 47
Bankgiro: 32014651828
Org.nr.: NO 962504515 MVA
E-post: tore@rrtk.no

Til generalforsamlingen i **Nye Egenes Idrettsbarnehage AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Nye Egenes Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 405 490. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg 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.



Revisjon & Rådgiving
TORE KRISTIAN TJEMSLAND
Statsautorisert revisor

Side 2

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 avviklet.

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 utilsiktede 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.

Det henvises til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Linken inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3 000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener jeg 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.

Sola, 07. juli 2021

Tore Kristian Tjemsland
Statsautorisert revisor



Noter 2020

NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 10 428 765 | 10 104 733 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 558 924 | 1 559 758 |
| Pensjonskostnader | 1 656 221 | 968 727 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 141 614 | 33 260 |
| Sum | 13 785 524 | 12 666 478 |

Foretaket har sysselsatt 25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 764 652 | 46 494 | 1 200 |

| Ledende person | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|---------|----------------------|--------------------|
| Asle Aase | 172 296 | | |
| Total ytelse til andre ledende personer | 172 296 | 0 | 0 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 39 000 | 36 000 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 39 000 | 36 000 |

Note 6 - Konsern lån/ fordringer

| Type | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Lån til foretak i samme konsern | -19 836 932 | -19 849 928 |
| Fordringer foretak i samme konsern | 388 735 | 888 735 |
| Felles kontrollert virksomhet | | |

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 000 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Aase Hjelv AS | 30 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,00% | |

**Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløse, inventar o.l | Skip, rigger, fly | Sum |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 2 500 000 | 42 378 308 | 3 578 044 | 316 800 | 48 773 152 |
| Tilgang i året | 0 | 690 165 | 161 717 | 39 120 | 891 002 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 2 500 000 | 43 068 473 | 3 739 761 | 355 920 | 49 664 154 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2020 | | (5 538 383) | (2 367 044) | (38 200) | (7 943 627) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | | (6 156 848) | (2 657 461) | (73 820) | (8 888 129) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 2 500 000 | 36 911 625 | 1 082 300 | 282 100 | 40 776 025 |
| Årets avskrivninger | | (618 465) | (290 417) | (35 620) | (944 502) |
| Økonomisk levetid | | 0 - 66,7 år | 5 - 20 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 0 - 1,50 % | 5 - 20 % | 10 - 20 % | |

Note 9 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (505 742) | 584 722 |
| +/- Permanente forskjeller | 50 048 | 36 830 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (747 760) | (909 876) |
| Årets skattegrunnlag | (1 203 454) | (288 324) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (100 252) | 136 741 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (100 252) | 136 741 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Anleggsmidler | 8 930 458 | 9 678 218 | (747 760) |
| Omløpsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld | (3 635 042) | (3 635 042) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (4 673 864) | (5 877 319) | 1 203 454 |
| Sum midlertidige forskjeller | 621 552 | 165 858 | 455 694 |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | 136 741 | 36 489 | 100 252 |

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 279 908 | 124 809 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0 | |
| Netto oppførte kundefordringer | 279 908 | 124 809 |



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 357 768. Skyldig skattetrekk er kr 356 897.

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 30 000 | 442 410 | | 472 410 |
| Økning annen innskutt EK | | 0 | | 0 |
| Årets resultat | | | (405 490) | (405 490) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000 | 442 410 | (405 490) | 66 921 |

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Utbruddet av Covid-19, og myndighetenes tiltak for å begrense dets spredning, har ført til en viss usikkerhet for foretaket. På lang sikt er det vanskelig å si hvordan pandemien vil påvirke selskapets drift.