



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 769 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKS HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Solon Eiendom ASA
Olav Vs gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap 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: Stian Sjølyst Malmin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 17.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	12,13	510 551	775 103
Sum kostnader		510 551	775 103
Driftsresultat		-510 551	-775 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	100 828 170	21 059 653
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	921 258	23 836 581
Annen renteinntekt		1 230 183	1 655 923
Sum finansinntekter		102 979 611	46 552 157
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	30 511	354 976
Annen rentekostnad		4 796 584	24 465 244
Sum finanskostnader		4 827 095	24 820 220
Netto finans		98 152 516	21 731 937
Ordinært resultat før skattekostnad		97 641 965	20 956 834
Skattekostnad på ordinært resultat	10	11 520 472	32 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 121 493	20 924 234
Årsresultat		86 121 493	20 924 234
Minoritetsinteresser		0	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 121 493	20 924 234
Andre resultatkomponenter for IFRS-foretak		0	0
Totalresultat		86 121 493	20 924 234
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-100 000 000	
Ordinært utbytte		120 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	8	66 121 493	20 294 235
Sum overføringer og disponeringer		86 121 493	20 294 235



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	253 891
Sum immaterielle eiendeler		0	253 891
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2,5	46 386 528	135 533 707
Lån til foretak i samme konsern	5,6	25 374 598	24 530 798
Sum finansielle anleggsmidler		71 761 126	160 064 505
Sum anleggsmidler		71 761 126	160 318 396
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		8 587	0
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	224 389 413	270 411 236
Sum fordringer		224 398 000	270 411 236
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	106 642 023	36 973 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 642 023	36 973 310
Sum omløpsmidler		331 040 023	307 384 546
SUM EIENDELER		402 801 149	467 702 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	4 000 000	4 000 000
Overkurs	8	3 852 565	103 852 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		7 852 565	107 852 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	90 245 383	24 123 891
Sum opptjent egenkapital		90 245 383	24 123 891
Sum egenkapital		98 097 948	131 976 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 400 000	16 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 400 000	16 400 000
Sum langsiktig gjeld		16 400 000	16 400 000
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	182 780 788	31 606 861
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	96 146 143	286 968 441
Leverandørgjeld	6	117 375	81 813
Betalbar skatt	10	9 198 894	0
Annen kortsiktig gjeld		60 000	669 373
Sum kortsiktig gjeld		288 303 200	319 326 488
Sum gjeld		304 703 200	335 726 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		402 801 148	467 702 944



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekter	4,11,1 4	276 303 930	589 909 358
Leieinntekter	11	479 984	1 339 821
Sum inntekter		276 783 914	591 249 179
Kostnader			
Prosjektkostnader	4,13,1 4	236 524 204	519 477 830
Avskrivninger	1	0	580 754
Annen driftskostnad	12,13	7 635 236	17 462 522
Sum kostnader		244 159 440	537 521 106
Driftsresultat		32 624 474	53 728 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	0	0
Annen renteinntekt		1 239 543	2 028 070
Annen finansinntekt		2 100	
Sum finansinntekter		1 241 643	2 028 070
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	0	0
Annen rentekostnad		4 667 134	2 825 426
Sum finanskostnader		4 667 134	2 825 426
Netto finans		-3 425 491	-797 356
Ordinært resultat før skattekostnad		29 198 983	52 930 717
Skattekostnad på ordinært resultat	10	6 341 915	9 224 346
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 857 068	43 706 371
Årsresultat		22 857 068	43 706 371
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra overkurs		-100 000 000	0
Ordinært utbytte		120 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	8	2 857 070	43 706 371
Sum overføringer og disponeringer		22 857 070	43 706 371



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	20 663 857	2 484 221
Sum varige driftsmidler		20 663 857	2 484 221
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2,5	0	0
Lån til foretak i samme konsern	5,6	0	0
Andre langsiktige fordringer	5	4 375 323	
Sum finansielle anleggsmidler		4 375 323	0
Sum anleggsmidler		25 039 180	2 484 221
Omløpsmidler			
Varer			
Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi	3,5	52 310 208	160 890 449
Sum varer		52 310 208	160 890 449
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 071 952	10 541 258
Prosjekter i arbeid	4,5	131 965 426	366 110 707
Andre kortsiktige fordringer		15 677 172	5 675 362
Sum fordringer		148 714 550	382 327 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	41 832 990	36 973 309
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 832 990	36 973 309
Sum omløpsmidler		242 857 748	580 191 085
SUM EIENDELER		267 896 928	582 675 306



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	4 000 000	4 000 000
Overkurs	8	3 852 565	103 852 565
Sum innskutt egenkapital		7 852 565	107 852 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	94 562 104	91 705 036
Sum opptjent egenkapital		94 562 104	91 705 036
Sum egenkapital		102 414 669	199 557 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	19 819 614	25 444 732
Sum avsetninger for forpliktelser		19 819 614	25 444 732
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 400 000	16 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 400 000	16 400 000
Sum langsiktig gjeld		36 219 614	41 844 732
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	96 102 451	287 058 597
Leverandørgjeld	6	7 378 893	11 838 522
Betalbar skatt	10	13 818 894	15 237 209
Annen kortsiktig gjeld		11 962 409	27 138 643
Sum kortsiktig gjeld		129 262 647	341 272 971
Sum gjeld		165 482 261	383 117 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 896 930	582 675 304



Protokoll fra styremøte i Reks Holding AS

Sted: Teams

Dato: 31 august 2021

Til stede var:

Tom Kristiansen (Styreleder)

Ole Halvor Svenkerud (Styremedlem/ Daglig leder)

Henning Tumanjan Trangerud (Styremedlem)

Andreas Martinussen (Styremedlem)

Hele styret var til stede og således vedtaksdyktig jf. aksjeloven § 6-24.

Ingen hadde innvendinger til innkallingen eller dagsordenen og møteleder erklærte møtet for lovlig satt.

Til behandling forelå:

1. Forslag til årsregnskap

Administrasjonens forslag til årsregnskap ble gjennomgått. Alle spørsmål som ble stilt, ble besvart uten at det fremkom innvendinger fra styret.

Resultat konsern overskudd NOK 22 857 068

Resultat morselskap overskudd NOK 86 121 492

2. Forslag til disponering av årets resultat i morselskap

Styret diskuterte administrasjonens forslag til disponering av årets resultat og godkjente dette enstemmig. Styret vedtok således enstemmig å foreslå overfor generalforsamlingen at overskuddet i morselskapet på NOK 86 121 492 blir disponert som følger:

Overført til annen egenkapital NOK 86 121 492





3. Godkjenning av årsregnskap

Deretter vedtok styret enstemmig det fremlagte årsregnskap. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet uten forbehold.

4. Ordinær generalforsamling

Det ble enstemmig vedtatt at styret skal ta initiativ til at det avholdes ordinær generalforsamling ved forenklet behandling i henhold til asl. § 5-7. Det vil ikke bli sendt noen innkalling iht reglene i asl. § 5-9 men samtlige aksjeeiere skal gis mulighet til å delta i behandlingen av saken på en egnet måte. Styremedlemmene og eventuelt daglig leder vil dessuten få mulighet til å uttale seg om sakene.

Reks Holding AS :

Tom Kristiansen (Styreleder)

Ole Halvor Svenkerud (Styremedlem/ Daglig leder)

Henning Tumanjan Trangerud (Styremedlem)

Andreas Martinussen (Styremedlem)

Side 2 av 2





Protokoll fra ordinær generalforsamling i Reks Holding AS

Alle sakene angitt nedenfor er behandlet etter asl § 5-7.

Følgende aksjeeiere deltok i behandlingen:

Rema Etablering Oslo/Østlandet AS som representerer 50 % av aksjer

Solon Sørvest AS som representerer 50 % av aksjer

1. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat

Styrets forslag til selskapets årsregnskap er gjennomgått av de deltakende aksjeeierne. Årsregnskapet og årsberetningen ble godkjent.

Det ble deretter vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

Tom Kristiansen
Styreleder

Side 1 av 1

Transaksjon 09222115557457234526



Signert TK, OHS, HTT, AM



Årsberetning 2020 for Reks Holding AS

Virksomhetens art

REKS Holding AS er et eiendomsselskap med formål å eie, utvikle og realisere eiendom, enten gjennom direkte eierskap eller gjennom eierskap i datterselskap. Selskapet er lokalisert i Oslo, og selskapets operative virksomhet / geografiske nedslagsfelt skjer først og fremst i Oslo-området. Selskapets aktiviteter skjer hovedsakelig gjennom datterselskaper eller datterdatter selskaper. Fra og med 2016 ble det utarbeidet konsernregnskap.

REKS Holding AS ble stiftet 19.03.13 og eies 50% av Rema Etablering Oslo AS og 50% av Solon Sørvest AS.

Konsernet består i tillegg til Reks Holding AS av følgende datterselskap:

- Bergensgata Utvikling AS
- Bergensgata Bolig AS
- Gjettum Bolig AS
- Skårersletta Bolig 1 AS
- Skårersletta Næringsseiendom AS (medtatt i perioden 01.01.2020 - 24.02.2020). Selskapet er solgt 24.02.2020.
- Triaden Eiendom AS
- Garanti AS - tidligere Greverud Holding AS
- Greverud Bolig AS (Datterdatter)

Alle selskaper er heleide av REKS Holding AS

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret ser positivt på utviklingen i den delen av boligmarkedet Reks Holding AS opererer. Markedet synes fortsatt å være differensiert med god etterspørsel etter kvalitetsboliger med attraktiv beliggenhet og god arkitektur. Styret presiserer at det er usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Risikovurderinger

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld i hovedsak er basert på avtaler om flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået ha indirekte generell betydning for eiendomsmarkedet.

Likviditeten i selskapet anses som tilfredsstillende og kredittrisikoen per i dag anses å være lav.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Morselskapet og tilhørende døtre har ingen egne ansatte. All ledelse og administrasjon er innleid. Derfor har det ingen relevans å omtale diskriminering, likestilling og arbeidsmiljø. Styret består av 4 menn, og styret har som holdning at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

De ulike utbyggingsselskaper er seg sitt ansvar bevisst i forhold til Byggherreforskriften.





Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Verken morselskap eller konsern driver egen forskning eller generelle utviklingsaktiviteter ved utgangen av 2020.

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 86 121 492 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	86 121 492

Konsernet i sin helhet hadde et resultat etter skattekostnad på kr 22 857 068.

Oslo, 31.08.2021

Ole Halvor Svenkerud
Daglig leder (elektronisk signert)

Tom Kristiansen
Styreleder (elektronisk signert)

Andreas Martinussen
Styremedlem (elektronisk signert)

Henning Tumanjan Trangerud
Styremedlem (elektronisk signert)



**REKS Holding AS**

BALANSE PR. 31.12.2020

Morselskap			Konsern		
2019	2020	EIENDELER	2020	2019	
253 891	0	Utsatt skattefordel	10	0	0
253 891	0	Sum immaterielle eiendeler	0	0	0
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	20 663 857	2 484 221
0	0	Sum varige driftsmidler	20 663 857	2 484 221	
135 533 707	46 386 528	Investeringer i datterselskap	2,5	0	0
24 530 798	25 374 598	Lån til foretak i samme konsern	5,6	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	5	4 375 323	0
160 064 505	71 761 126	Sum finansielle anleggsmidler	4 375 323	0	0
160 318 396	71 761 126	SUM ANLEGGSMIDLER	25 039 180	2 484 221	
0	0	Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi	3,5	52 310 208	160 890 449
0	0	Kundefordringer	5	1 071 952	10 541 258
0	0	Prosjekter i arbeid	4,5	131 965 426	366 110 707
270 411 236	224 389 413	Konsernfordringer	6	0	0
0	8 586	Andre kortsiktige fordringer		15 677 172	5 675 362
270 411 236	224 397 999	Sum fordringer	148 714 550	382 327 326	
36 973 311	106 642 023	Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	41 832 990	36 973 309
307 384 547	331 040 022	SUM OMLØPSMIDLER	242 857 749	580 191 084	
467 702 944	402 801 148	SUM EIENDELER	267 896 933	582 675 309	





REKS Holding AS

BALANSE PR 31.12.2020

Morselskap			Konsern		
2019	2020	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019	
4 000 000	4 000 000	Aksjekapital	8,9	4 000 000	4 000 000
103 852 565	3 852 565	Overkurs	8	3 852 565	103 852 565
107 852 565	7 852 565	Sum innskutt egenkapital		7 852 565	107 852 565
24 123 891	90 245 383	Annen egenkapital	8	94 562 104	91 705 036
24 123 891	90 245 383	Sum opptjent egenkapital		94 562 104	91 705 036
131 976 456	98 097 948	SUM EGENKAPITAL		102 414 669	199 557 602
0	0	Utsatt skatt	10	19 819 614	25 444 732
0	0	Sum avsetninger for forpliktelser		19 819 614	25 444 732
16 400 000	16 400 000	Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 400 000	16 400 000
16 400 000	16 400 000	Sum annen langsiktig gjeld		16 400 000	16 400 000
286 968 441	96 146 143	Byggelån	5,7	96 102 451	287 058 597
81 813	117 375	Leverandørgjeld	6	7 378 893	11 838 522
0	9 198 894	Betalbar skatt	10	13 818 894	15 237 209
31 606 861	182 780 788	Konserngjeld	6	0	0
669 373	60 001	Annen kortsiktig gjeld		11 962 409	27 138 643
319 326 488	288 303 201	Sum kortsiktig gjeld		129 262 647	341 272 971
335 726 488	304 703 201	SUM GJELD		165 482 261	383 117 703
467 702 944	402 801 149	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 896 933	582 675 310

Oslo den 31.08.21

Tom Kristiansen
Styrets lederHenning Tumanjan Trangerud
StyremedlemOle Halvor Svenkerud
Daglig leder/styremedlemAndreas Martinussen
Styremedlem



REKS Holding AS
KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
20 956 835	97 641 965	Resultat før skattekostnad	29 198 983	52 930 717
0	0	Periodens betalte skatt	-13 576 200	0
0	-4 204 901	Gevinst-/tap ved avgang datterselskap / eiendeler	0	2 889 732
0	0	Avskrivninger	0	580 754
-21 059 653	-96 623 269	Inntekt på investering i datterselskap justert for utdeling	0	0
0	0	Endring i varelager	108 580 240	40 274 053
0	0	Endring i kundefordringer og prosjekter under utførelse	243 614 586	223 201 729
30 638	35 562	Endring i leverandørgjeld	-4 459 629	-48 320 770
349 370	-617 958	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-24 987 194	-4 151 814
277 190	-3 768 601	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	338 370 786	267 404 401
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-4 000 000	0	Utbetalinger ved investering i datter	0	0
5 939 000	0	Netto endring i utlån	-4 375 323	5 939 000
0	0	Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler	-18 179 636	-15 559 995
28 692 262	4 707 075	Innbetaling ved salg av datterselskap	0	29 687 383
357 707 011	237 777 186	Netto endring i konsernmellomværende	0	0
388 338 273	242 484 261	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-22 554 959	20 066 388
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
0	-120 000 000	Utbetalt tilleggsutbytte	-120 000 000	0
-377 436 804	-190 822 298	Netto endring i kassakredit/byggelån	-190 956 146	-253 872 038
22 373 811	141 775 351	Netto endring i konserngjeld	0	0
0	0	Netto utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
-355 062 993	-169 046 947	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-310 956 146	-253 872 038
33 552 470	69 668 713	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	4 859 682	33 598 751
3 420 840	36 973 310	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	36 973 309	3 374 558
36 973 310	106 642 023	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	41 832 991	36 973 309
226 445 184	96 353 054	Ubenyttet trekkrettighet	96 353 054	226 445 184





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet REKS Holding AS pr 31.12.:

Datter

Bergensgata Utvikling AS

Bergensgata Bolig AS

Gjettum Bolig AS

Skårersletta Bolig 1 AS

Skårersletta Næringsseiendom AS (medtatt i perioden 01.01.2020 - 24.02.2020). Selskapet er solgt 24.02.2020.

Triaden Eiendom AS

Garanti AS - tidligere Greverud Holding AS

Datterdatter

Greverud Bolig AS

Alle selskaper er heleide av REKS Holding AS.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av oppjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Anleggskontrakter inntektsføres etter løpende avregning. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelse. Leieinntekter inntektsføres etterhvert som de er opptjent.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter).

Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi

Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi gjelder påløpte utgifter knyttet til eiendom under utvikling eller prosjekter under bygging. Dette gjelder typisk tomter, utviklingskostnad, entreprisekostnad og byggelånsrenter. Ved påbegynte byggeprosjekter henføres en andel av påløpt kostnad til beholdning dersom alle boenheter i prosjektet ikke er solgt.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

I balansen inngår opptjent ikke fakturert inntekt under kundefordringer. Forskuddsfakturert produksjon reduserer opptjent ikke fakturert produksjon.

Kostnader til opptjent inntekt vises som prosjektkostnad i resultatregnskapet. I prosjektkostnadene inngår byggelånsrenter.

Prosjektbeholdning består av tomt og aktiverte byggekostnader (inkl renter) for ikke solgte enheter.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Varige driftsmidler

Konsernet

	Tomter	Bygninger *	Teknisk anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	78 400	2 645 821	160 000	2 884 221
Tilgang	0	18 179 636	0	18 179 636
Avgang	0	0	0	0
Reklassifisering til prosjekter i arbeid	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	78 400	20 825 457	160 000	21 063 857
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	240 000	160 000	400 000
Balanseført verdi 31.12.	78 400	20 585 457	0	20 663 857
Heav byggelånsrenter		192 521	0	192 521
Årets avskrivninger	0	0	0	0

Forventet økonomisk levetid
Avskrivningsplan

3 - 50 år
Lineær

3 år
Lineær

* Bygningene består både av ferdig oppførte bygg og bygg under oppføring. Bygg under oppføring er ikke avskrevet. Eiendommer som ikke er tatt i bruk/ferdigstilt avskrives ikke.

Note 2 Datterselskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/ stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Bergensgata Bolig AS	Oslo	100 %	6 602 119	34 913 048	32 116 572
Bergensgata Utvikling AS	Oslo	100 %	3 374 829	-272 121	1 723 592
Gjettum Bolig AS	Oslo	100 %	256 786	-680 352	2 546 364
Skårersletta Bolig 1 AS	Oslo	100 %	7 000 000	16 940 705	7 000 000
Garanti AS	Oslo	100 %	2 000 000	20 766 157	2 000 000
Triaden Eiendom AS	Oslo	100 %	1 000 000	122 499	1 000 000
Balanseført verdi 31.12.					46 386 528

Reks Holding AS har inntektsført kr 4 204 901 som gjelder salg av datterselskap.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi

Morselskapet			Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Eiendom under utvikling (usolgt)	52 310 208	160 890 449
0	0	Sum	52 310 208	160 890 449
0	0	Beholdning vurdert til anskaffelseskost	52 310 208	160 890 449
0	0	Beholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
0	0	Sum	52 310 208	160 890 449

Note 4 Anleggskontrakter

Prosjekter i arbeid består av kostpris på tomt og aktiverte prosjektkostnader, samt dekningsbidrag på igangsatte og solgte prosjekter

Morselskapet		Prosjekter i arbeid	Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Påløpt kostnad solgte boliger i arbeid	99 277 893	359 000 070
0	0	Opptjent bidrag på solgte boliger	48 877 533	51 842 035
0	0	Verdiskapning solgte boliger i arbeid	148 155 426	410 842 105
0	0	- Herav fakturert	-16 190 000	-44 731 400
0	0	Prosjekter i arbeid i balansen	131 965 426	366 110 707
		Tapsprosjekter under utførelse		
0	0	Gjenværende produksjon	0	0

Note 5 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Kundefordringer til pålydende	1 138 952	10 608 258
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	-67 000	-67 000
0	0	Kundefordringer i balansen	1 071 952	10 541 258
Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2019	2020		2020	2019
24 530 798	25 374 598	Lån til foretak i samme konsern	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	4 375 323	0
24 530 798	25 374 598	Sum	4 375 323	0





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 Fordringer og gjeld (forts)

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Gjeld til aksjonærer	0	0
0	0	Sum	0	0
2019	2020		2020	2019
303 458 597	113 046 946	Gjeld sikret ved pant	113 046 946	303 458 597
		Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
0	0	Tomter, bygninger	20 663 857	2 484 224
0	0	Prosjekter i arbeid	131 965 426	365 906 957
0	0	Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi	52 310 208	160 890 449
135 533 707	47 286 528	Aksjer i datterselskaper	0	0
135 533 707	47 286 528	Sum	204 939 491	529 281 630

Pant i tomt, bygninger, prosjekter i arbeid og prosjekter i arbeid for egen regi gjelder prosjekter under oppføring og eiendom under utvikling

Eierselskapene Solon Sørvest AS og Rema Etablering Oslo/Østlandet AS har hver stilt selvskyldnerkausjon pålydende kr 40 000 000 ovenfor REKS Holding AS.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet	Langsiktige fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern m.v.	25 374 598	24 530 798
Sum	25 374 598	24 530 798
	Kortsiktige fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern m.v.	224 389 413	270 411 236
Sum	224 389 413	270 411 236
	Kortsiktig gjeld	
	2020	2019
Foretak i samme konsern m.v.	178 492 870	31 606 861
Sum	178 492 870	31 606 861

Lånene renteberegnes. Det er ikke stilt sikkerhet for lånebeløpene.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v. (forts)

Inkludert i morselskapets leverandørgjeld til selskaper kontrollert av aksjonærene.	0	0
Inkludert i konsernets leverandørgjeld til selskaper kontrollert av aksjonærene.	0	11 906 722

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Skattetrekkmidler	0	0
Trekkrettigheter				
226 445 184	96 353 054	Ubenyttet byggelånsramme	96 353 054	226 445 184

Flerkontosystem:

Det er opprettet et flerkontosystem hvor morselskapet REKS Holding AS er innehaver av hovedkonto mot bank. Datterselskapene deltar via underkonto. I selskapsregnskapene vises saldo på konsernkontoene som konsernmellomværende. REKS Holding AS er solidarisk ansvarlig overfor banken sammen med deltakerne i konsernkontoordningen.

Garantier:

Selskapet i konsernet har ordinært garantiansvar for leverte leiligheter, samt forskuddsbetalinger. Garantiansvaret er dekket gjennom forsikringsordninger.

Note 8 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 000 000	103 852 565	24 123 891	131 976 456
Årets resultat	0	0	86 121 493	86 121 493
Tilleggsutbytte	0	-100 000 000	-20 000 000	-120 000 000
Egenkapital 31.12.	4 000 000	3 852 565	90 245 383	98 097 948

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	4 000 000	103 852 565	91 705 036	199 557 602
Årets resultat	0	0	22 857 070	22 857 070
Tilleggsutbytte	0	-100 000 000	-20 000 000	-120 000 000
Egenkapital 31.12.	4 000 000	3 852 565	94 562 108	102 414 673

Det er ingen minoritetsinteresser i konsernet.





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 4 000 000 består av 4 000 aksjer á kr. 1 000.

Oversikt over aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel
Rema Etablering Oslo/Østlandet AS	500	50,0 %
Solon Sørvest AS	500	50,0 %
Sum	1 000	100,0 %

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2019	2020		2020	2019
		Midlertidige forskjeller		
0	0	Varige driftsmidler	-1 601 429	-1 480 096
0	0	Tomter og prosjekter i arbeid for egen regi	313 074	3 702 824
0	0	Tilvirkningskontrakter	53 641 606	59 775 451
0	0	Avsetning tap på fordringer	-67 000	-67 000
0	0	Gevinst og tapskonto	-1 195 498	-1 494 371
0	0	Regnskapsmessig avsetning	-71 670	-508 070
0	0	Netto ordinære midlertidige forskjeller	51 019 083	59 928 738
0	0	Midlertidige forskjeller driftsmidler konsern	0	0
0	0	Midlertidige forskjeller varelager konsern	12 343 977	41 946 995
0	0	Midlertidige forskjeller tilvirkningskontrakt konsern	26 726 080	33 846 195
0	0	Totale midlertidige forskjeller	90 089 140	135 721 928
-1 154 050	0	Underskudd til fremføring	0	-6 531 326
0	0	Avskårne renter	0	-13 532 732
-1 154 050	0	Grunnlag for utsatt skatt (utsatt skattefordel)	90 089 140	115 657 870
-253 891	0	Utsatt skatt/skattefordel (-) ordinær	11 224 198	8 770 230
0	0	Utsatt skatt fra konsernverdier	8 595 413	16 674 502
-253 891	0	Utsatt skatt/skattefordel (-) i balansen 22 %	19 819 614	25 444 732

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt			
20 956 835	97 641 965	Resultat før skattekostnad	29 251 802	52 930 716	
0	0	Konsemnespesifikke resultatposter	159 314 964	13 825 060	
-20 808 652	-100 828 170	Andre permanente forskjeller	-122 969 069	-15 009 266	
148 183	-3 186 205	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	65 597 697	51 746 510	
0	0	Endring i ordinære midlertidige forskjeller	8 513 893	18 321 440	
-148 183	3 186 205	Endret underskudd til fremføring (årets)	9 124 084	-1 043 340	
0	0	Avskåret rentefradrag	-5 982 691	235 433	
	41 813 154	Mottatt konsernbidrag	41 813 154	0	
0	41 813 154	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	119 066 137	69 260 042	
	-4 340 255	Anvendelse av fremførbart underskudd	-14 439 828		
0	-9 398 576	Avgitt konsernbidrag	-70 911 562		
0	13 738 832	Mottatt konsernbidrag	29 098 408		
0	41 813 154	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	62 813 155	69 260 042	
0	9 198 894	Betalbar skatt i balansen	13 818 894	15 237 209	





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 Skatt (forts)

Morselskapet			Konsernet	
2019	2020		2020	2019
Fordeling av skattekostnaden				
0	9 198 894	Betalbar skatt i årets resultat	26 184 059	15 237 209
0	0	Før mye, for lite avsatt i fjor	-1 661 009	0
0	9 198 894	Sum betalbar skatt	24 523 050	15 237 209
32 600	253 891	Endring i ordinær utsatt skatt fra midlertidige forskjeller	-903 152	-3 852 977
0	2 067 687	Endring i utsatt skatt som følge av konsembidrag	-9 198 894	
		Endring i utsatt skatt merverdier konsern	-8 079 089	-2 159 885
32 600	11 520 472	Skattekostnad	6 341 915	9 224 346
Avstemming av årets skattekostnad				
20 956 835	97 641 965	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	29 204 114	52 930 716
4 610 504	21 481 232	Beregnet skatt	6 424 905	11 644 758
32 600	11 520 472	Skattekostnad i resultatregnskapet	6 341 915	9 224 348
4 577 903	-9 960 760	Differanse	82 990	2 420 410
Differansen består av følgende:				
-4 577 903	-22 182 196	Skatt av permanente forskjeller	27 053 195	3 302 039
0	12 221 437	Skatteeffekt av mottatt konsembidrag	-26 203 316	0
		Skatt på konsernspesifikke permanente forskjeller	-766 887	-881 629
0	0	Avvikende skattesats merverdier konsern og andre	0	0
-4 577 903	-9 960 760	Sum forklart differanse	82 992	2 420 410

Note 11 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2019	2020		2020	2019
0	0	Prosjektinntekter fra salg av boliger	276 303 930	589 909 358
0	0	Leieinntekter	479 984	1 339 821
0	0	Sum	276 783 914	591 249 179
Geografisk fordeling				
2019	2020		2020	2019
0	0	Norge	276 783 914	591 249 179
0	0	Sum	276 783 914	591 249 179





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Konsernet og morselskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020.
Forvaltningen av selskapene i konsernet foretas av Solon Sørvest AS.

Det er ikke utbetalt honorarer til styret, og det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller styremedlemmer.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	Morselskapet		Konsernet	
	2020	2019	2020	2019
Lovpålagt revisjon	119 375	80 625	450 938	316 750
Andre attestasjonstjenester, fisjon/fusjon	10 625	0	10 625	80 625
Skatterådgivning	0	3 750	3 750	4 750
Annen bistand	53 125	0	58 125	0
Sum (inkl MVA)	183 125	84 375	523 438	402 125
Honorar til samarbeidende advokatkontor	0	0	103 750	257 259

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskapet

Selskapet kjøper regnskapstjenester fra aksjonær. Ellers ingen vesentlige transaksjoner med nærstående utover det som er nevnt i note 6.

Transaksjoner mellom nærstående parter

	2020	2019
Kruse Smith Entreprenør AS (ikke nærstående selskap i 2020)		102 675
Solon Sørvest AS	52 405	17 000

Konsernet

Selskaper i konsernet har inngått totalentreprise med Kruse Smith Entreprenør AS ifbm utbygging av boligprosjekter. Kruse Smith Entreprenør AS var søsterselskap til Solon Sørvest AS i 2019, men er ikke lenger nærstående selskap i 2020. Transaksjonen er gjennomført til ordinære forretningsmessig vilkår. Konsernet kjøper regnskapstjenester og prosjektledelse fra aksjonærselskap. Ellers ingen vesentlige transaksjoner med nærstående utover det som er nevnt i note 6.

Transaksjoner mellom nærstående parter

	2020	2019
Kruse Smith Entreprenør AS (ikke nærstående selskap i 2020)		385 417 617
Solon Sørvest AS	#REF!	7 448 227
Rema Etablering Oslo/Østlandet AS	0	331 250





REKS Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 14 Resultatposter vedrørende prosjekter i arbeid

Konsem:

Resultatposter vedrørende prosjekter	2020	2019
Inntekt	276 303 930	589 909 358
Kostnad	236 524 204	519 477 830
Netto	39 779 726	70 431 528





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557457234526

Dokument

Reks Holding AS - komplett årsregnskap 2020
Hoveddokument
20 sider
Initiert på 2021-11-09 12:35:43 CET (+0100) av Anne
Mette Gilberg-Råke (AMG)
Ferdigstilt den 2021-11-10 07:56:53 CET (+0100)

Initiativtaker

Anne Mette Gilberg-Råke (AMG)
Solon Eiendom
amgr@soloneiendom.no
+4799313807

Signerende parter

Tom Kristiansen (TK)
tom.kristiansen@rema.no



Navnet norsk BankID oppga var "Tom Kristiansen"
Signert 2021-11-09 14:52:37 CET (+0100)

Ole Halvor Svenkerud (OHS)
ohs@soloneiendom.no
+4797690745



Navnet norsk BankID oppga var "Ole Halvor Svenkerud"
Signert 2021-11-10 07:56:53 CET (+0100)

Henning Tumanjan Trangerud (HTT)
henning.trangerud@rema.no
+4793217563



Navnet norsk BankID oppga var "Henning Tumanjan
Trangerud"
Signert 2021-11-09 12:40:14 CET (+0100)

Andreas Martinussen (AM)
am@soloneiendom.no
+4740000405



Navnet norsk BankID oppga var "Andreas Martinussen"
Signert 2021-11-09 18:06:33 CET (+0100)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forus, NO-4313 Sandnes
Postboks 8015, NO-4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Reks Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Reks Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 feil.

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg



Building a better
working world

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell



Building a better
working world

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Årsregnskap for perioden som ble avsluttet 31. desember 2019, ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om årsregnskapet den 31. mars 2020.

Selskapet har ikke avgitt årsregnskap for Reks Holding AS for regnskapsåret 2020 innen lovens frist.

Stavanger, 10. november 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Stig Tore Strand
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 2XSOM-2F55E-T7BCP-VDILF-3NYSW-GBSTF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Tore Strand

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5998-4-756562

IP: 92.220.xxx.xxx

2021-11-10 12:42:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2XSOM-2FSSE-T7BCP-VDILF-3NYSW-GBSTF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>