



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 602 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA PROPERTIES AS
Forretningsadresse: Grini Næringspark 12
1361 ØSTERÅS

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: Peter R Haugnæss
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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 014 516	
Sum inntekter		25 014 516	0
Kostnader			
Varekostnad		23 648 583	
Annen driftskostnad	1	59 176	2 190 391
Sum kostnader		23 707 759	2 190 391
Driftsresultat		1 306 757	-2 190 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		66	
Annen renteinntekt		3 579	65 245
Sum finansinntekter		3 645	65 245
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 568	
Annen rentekostnad		346 036	183 482
Sum finanskostnader		359 604	183 482
Netto finans		-355 959	-118 237
Ordinært resultat før skattekostnad		950 798	-2 308 627
Skattekostnad på ordinært resultat	2	210 315	-507 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		740 483	-1 800 729
Årsresultat		740 483	-1 800 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		740 483	-1 800 729
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		740 483	-823 818
Overføringer annen egenkapital			-976 911
Sum overføringer og disponeringer		740 483	-1 800 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	298 722	507 898
Sum immaterielle eiendeler		298 722	507 898
Sum anleggsmidler		298 722	507 898
Omløpsmidler			
Varer			
Eiendomsprosjekt	3	3 599 769	25 713 757
Sum varer		3 599 769	25 713 757
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		639 237	
Konsernfordringer		1 812 837	10 000
Sum fordringer		2 452 074	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	4	118 759	21
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 759	21
Sum omløpsmidler		6 170 602	25 723 778
SUM EIENDELER		6 469 324	26 231 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	6	83 335	823 818
Sum opptjent egenkapital		-83 335	-823 818
Sum egenkapital		-58 905	-799 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	5 259 282	8 604 917
Sum annen langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
Sum langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		14 576 110
Leverandørgjeld		1 259 299	158 218
Kortsiktig konserngjeld			2 533 661
Annen kortsiktig gjeld		9 649	1 158 158
Sum kortsiktig gjeld		1 268 947	18 426 147
Sum gjeld		6 528 229	27 031 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 469 324	26 231 676



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 892604

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 602 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA PROPERTIES AS
Forretningsadresse: Grini Næringspark 12
1361 ØSTERÅS

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: Peter R Haugnæss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 02.11.2021

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: 819 602 662
DELTA PROPERTIES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 014 516	
Sum inntekter		25 014 516	0
Kostnader			
Varekostnad		23 648 583	
Annen driftskostnad	1	59 176	2 190 391
Sum kostnader		23 707 759	2 190 391
Driftsresultat		1 306 757	-2 190 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		66	
Annen renteinntekt		3 579	65 245
Sum finansinntekter		3 645	65 245
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 568	
Annen rentekostnad		346 036	183 482
Sum finanskostnader		359 604	183 482
Netto finans		-355 959	-118 237
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	210 315	-507 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		740 483	-1 800 729
Årsresultat		740 483	-1 800 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		740 483	-1 800 729
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		740 483	-823 818
Overføringer annen egenkapital			-976 911
Sum overføringer og disponeringer		740 483	-1 800 729



Organisasjonsnr: 819 602 662
DELTA PROPERTIES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	298 722	507 898
Sum immaterielle eiendeler		298 722	507 898
Sum anleggsmidler		298 722	507 898
Omløpsmidler			
Varer			
Eiendomsprosjekt	3	3 599 769	25 713 757
Sum varer		3 599 769	25 713 757
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		639 237	
Konsernfordringer		1 812 837	10 000
Sum fordringer		2 452 074	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	4	118 759	21
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 759	21
Sum omløpsmidler		6 170 602	25 723 778
SUM EIENDELER		6 469 324	26 231 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	83 335	823 818
Sum opptjent egenkapital		-83 335	-823 818
Sum egenkapital		-58 905	-799 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	5 259 282	8 604 917



Sum annen langsiktig gjeld	5 259 282	8 604 917
Sum langsiktig gjeld	5 259 282	8 604 917
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	3	14 576 110
Leverandørgjeld	1 259 299	158 218
Kortsiktig konserngjeld		2 533 661
Annen kortsiktig gjeld	9 649	1 158 158
Sum kortsiktig gjeld	1 268 947	18 426 147
Sum gjeld	6 528 229	27 031 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 469 324	26 231 676



Organisasjonsnr: 819 602 662
DELTA PROPERTIES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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>
Caddie Eiendom AS	15000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Alpha Properties AS	15000.00	50.00%	Ordinære aksjer

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

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Delta Properties AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Delta Properties AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 740 483,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår 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

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 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.

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



Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokførings-skikk i Norge.

Ski, den 31.08.2021

Ski Revisjon AS

Liv A. Solbakken

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for
Delta Properties AS**

Organisasjonsnr. 819602662

Utarbeidet av:
DMC Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN



Delta Properties AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 014 516	0
Sum driftsinntekter		25 014 516	0
Driftskostnader			
Varekostnad		23 648 583	0
Annen driftskostnad	1	59 176	2 190 391
Sum driftskostnader		23 707 759	2 190 391
DRIFTSRESULTAT		1 306 757	(2 190 391)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		66	0
Annen renteinntekt		3 579	65 245
Sum finansinntekter		3 645	65 245
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		13 568	0
Annen rentekostnad		346 036	183 482
Sum finanskostnader		359 604	183 482
NETTO FINANSPOSTER		(355 959)	(118 237)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		950 798	(2 308 627)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	210 315	(507 898)
ORDINÆRT RESULTAT		740 483	(1 800 729)
ÅRSRESULTAT		740 483	(1 800 729)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(976 911)
Fremføring av udekket tap		740 483	(823 818)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		740 483	(1 800 729)

Årsregnskap for Delta Properties AS

Organisasjonsnr. 819602662



Delta Properties AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	298 722	507 898
Sum immaterielle eiendeler		298 722	507 898
SUM ANLEGGSMIDLER		298 722	507 898
OMLØPSMIDLER			
Eiendomsprosjekt	3	3 599 769	25 713 757
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		1 812 837	10 000
Andre kortsiktige fordringer		639 237	0
Sum fordringer		2 452 074	10 000
Bankinnskudd	4	118 759	21
SUM OMLØPSMIDLER		6 170 602	25 723 778
SUM EIENDELER		6 469 324	26 231 676



Delta Properties AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	6	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(83 335)	(823 818)
Sum opptjent egenkapital		(83 335)	(823 818)
SUM EGENKAPITAL		(58 905)	(799 388)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	5 259 282	8 604 917
Sum annen langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
Sum langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	14 576 110
Leverandørgjeld		1 259 299	158 218
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	2 533 661
Annen kortsiktig gjeld		9 649	1 158 158
Sum kortsiktig gjeld		1 268 947	18 426 147
Sum gjeld		6 528 229	27 031 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 469 324	26 231 676

Oslo, 31. august 2021
I styret for Delta Properties AS

Fabian Goller Bach
Daglig leder

Peter R Haugnæss
Styreleder



Delta Properties AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer under tilvirkning (oppføring av eiendom for videresalg)

Varer under tilvirkning er vurdert etter fullført kontrakts metode. Byggelånsrenter er inkludert i bokført verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Delta Properties AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er kostnadsført kr 17 500,- i revisjonshonorar. Beløpet er inkl. merverdiavgift.

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	
Resultat før skattekostnader	950 798	
Endring i midlertidige forskjeller	-296 294	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-654 504	
= Inntekt	0	
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020	
Beregnet skatt av årets resultat	0	
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	1 139	
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	209 176	
= Ordinær skattekostnad	210 315	
Betalbar skatt i balansen består av:		
= Betalbar skatt i balansen	0	
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2020	2019
+ Varebeholdning	1 302 750	1 006 456
+ Utestående fordringer	-2 172 156	-2 172 156
- Fremførbart skattemessig underskudd	488 423	1 142 927
Sum positive forskjeller	1 302 750	1 006 456
Sum negative forskjeller	2 660 579	3 315 083
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 357 829	-2 308 627
Balanseført utsatt skattefordel	298 722	507 898



Delta Properties AS

Noter 2020

Note 3 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	5 204 917	8 604 917
Gjeldspost med beløp kr 5 204 917 er i sin helhet til nærstående selskap.		

Pantsettelse

	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	14 343 361

Pantsatte eiendeler:

	I år	I fjor
Eiendom	0	25 713 757

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Alpha Properties AS	916 368 437	15 000	50 %
Caddie Eiendom AS	819 930 082	15 000	50 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-823 818	-799 388
+Fra årets resultat			740 483	740 483
Pr 31.12.	30 000	-5 570	-83 335	-58 905

Selskapets egenkapital er tapt. Det er ventet gevinst ved salg av eiendomsprosjekt i 2021 som vil øke egenkapitalen ytterligere. I tillegg har aksjonærene stilt garanti for kapitaltilførsel ved behov. Ut fra disse forhold kan fortsatt drift forsvares.



Delta Properties AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer under tilvirkning (oppføring av eiendom for videresalg)

Varer under tilvirkning er vurdert etter fullført kontrakts metode. Byggelånsrenter er inkludert i bokført verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Delta Properties AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er kostnadsført kr 17 500,- i revisjonshonorar. Beløpet er inkl. merverdiavgift.

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2020

Resultat før skattekostnader	950 798
Endring i midlertidige forskjeller	-296 294
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-654 504
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2020

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	1 139
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	209 176
= Ordinær skattekostnad	210 315

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Varebeholdning	1 302 750	1 006 456
+ Utestående fordringer	-2 172 156	-2 172 156
- Fremførbart skattemessig underskudd	488 423	1 142 927
Sum positive forskjeller	1 302 750	1 006 456
Sum negative forskjeller	2 660 579	3 315 083
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 357 829	-2 308 627
Balanseført utsatt skattefordel	298 722	507 898



Delta Properties AS

Noter 2020

Note 3 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	5 204 917	8 604 917
Gjeldspost med beløp kr 5 204 917 er i sin helhet til nærstående selskap.		

Pantsettelse

	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	14 343 361

Pantsatte eiendeler:

	I år	I fjor
Eiendom	0	25 713 757

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Alpha Properties AS	916 368 437	15 000	50 %
Caddie Eiendom AS	819 930 082	15 000	50 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-823 818	-799 388
+Fra årets resultat			740 483	740 483
Pr 31.12.	30 000	-5 570	-83 335	-58 905

Selskapets egenkapital er tapt. Det er ventet gevinst ved salg av eiendomsprosjekt i 2021 som vil øke egenkapitalen ytterligere. I tillegg har aksjonærene stilt garanti for kapitaltilførsel ved behov. Ut fra disse forhold kan fortsatt drift forsvares.



Delta Properties AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 014 516	0
Sum driftsinntekter		25 014 516	0
Driftskostnader			
Varekostnad		23 648 583	0
Annen driftskostnad	1	59 176	2 190 391
Sum driftskostnader		23 707 759	2 190 391
DRIFTSRESULTAT		1 306 757	(2 190 391)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		66	0
Annen renteinntekt		3 579	65 245
Sum finansinntekter		3 645	65 245
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		13 568	0
Annen rentekostnad		346 036	183 482
Sum finanskostnader		359 604	183 482
NETTO FINANSPOSTER		(355 959)	(118 237)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		950 798	(2 308 627)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	210 315	(507 898)
ORDINÆRT RESULTAT		740 483	(1 800 729)
ÅRSRESULTAT		740 483	(1 800 729)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(976 911)
Fremføring av udekket tap		740 483	(823 818)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		740 483	(1 800 729)



Delta Properties AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	298 722	507 898
Sum immaterielle eiendeler		298 722	507 898
SUM ANLEGGSMIDLER		298 722	507 898
OMLØPSMIDLER			
Eiendomsprosjekt	3	3 599 769	25 713 757
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		1 812 837	10 000
Andre kortsiktige fordringer		639 237	0
Sum fordringer		2 452 074	10 000
Bankinnskudd	4	118 759	21
SUM OMLØPSMIDLER		6 170 602	25 723 778
SUM EIENDELER		6 469 324	26 231 676



Delta Properties AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	6	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(83 335)	(823 818)
Sum opptjent egenkapital		(83 335)	(823 818)
SUM EGENKAPITAL		(58 905)	(799 388)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	5 259 282	8 604 917
Sum annen langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
Sum langsiktig gjeld		5 259 282	8 604 917
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	14 576 110
Leverandørgjeld		1 259 299	158 218
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	2 533 661
Annen kortsiktig gjeld		9 649	1 158 158
Sum kortsiktig gjeld		1 268 947	18 426 147
Sum gjeld		6 528 229	27 031 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 469 324	26 231 676

Oslo, 31. august 2021
I styret for Delta Properties AS

Fabian Goller Bach
Daglig leder

Peter R Haugnæss
Styreleder



**Årsregnskap 2020
for
Delta Properties AS**

Organisasjonsnr. 819602662

Utarbeidet av:
DMC Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN