



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 321 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse: Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hans Chr. Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 688 532	1 466 664
Annen driftsinntekt		2 173 413	2 388 018
Sum inntekter		3 861 945	3 854 681
Kostnader			
Varekostnad		194 976	154 943
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 619 701	1 604 011
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	903 342	901 503
Annen driftskostnad	5	3 492 687	1 428 097
Sum kostnader		6 210 706	4 088 555
Driftsresultat		-2 348 761	-233 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	750 000	
Annen renteinntekt	8	940 069	994 991
Annen finansinntekt	16	230 759	2 090 074
Verdiøkning av finansielle instrumenter	16	216 199	
Sum finansinntekter		2 137 028	3 085 065
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	15 610 871	13 646
Annen rentekostnad		186 459	236 160
Sum finanskostnader		15 797 330	249 806
Netto finans		-13 660 302	2 835 260
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 009 062	2 601 387
Skattekostnad på ordinært resultat	11	68 937	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 077 999	2 601 387
Årsresultat	15	-16 077 999	2 601 387
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	15	1 000 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	15	-17 077 999	1 601 387
Sum overføringer og disponeringer		-16 077 999	2 601 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 17	7 763 500	8 414 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	241 100	459 000
Sum varige driftsmidler		8 004 600	8 873 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	7 881 178	11 551 177
Lån til foretak i samme konsern	8	1 319 343	11 208 727
Investeringer i tilknyttet selskap	7	54 482	54 482
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	1 800 000	3 030 000
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler		11 055 003	25 844 386
Sum anleggsmidler		19 059 603	34 717 986
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	163 636	111 898
Andre fordringer		91 479	-12 210
Konsernfordringer	6	942 329	192 329
Sum fordringer		1 197 444	292 017
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	16	9 886 005	10 029 304
Sum investeringer		9 886 005	10 029 304
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	4 115 599	4 854 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 115 599	4 854 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		15 199 047	15 176 217
SUM EIENDELER		34 258 650	49 894 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 15	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	21 603 878	38 681 878
Sum opptjent egenkapital		21 603 878	38 681 878
Sum egenkapital	15	21 703 878	38 781 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	4 714 954	5 062 595
Øvrig langsiktig gjeld	17	6 035 215	4 732 365
Sum annen langsiktig gjeld		10 750 169	9 794 960
Sum langsiktig gjeld		10 750 170	9 794 961
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 494	
Betalbar skatt	11	68 937	
Skyldige offentlige avgifter		123 282	161 970
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	17	330 001	
Annen kortsiktig gjeld		156 888	155 395
Sum kortsiktig gjeld		1 804 602	1 317 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		12 554 772	11 112 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 258 650	49 894 203
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		14 605 000	14 000 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 769845

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 321 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse: Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hans Chr. Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 04.10.2021

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: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 688 532	1 466 664
Annen driftsinntekt		2 173 413	2 388 018
Sum inntekter		3 861 945	3 854 681
Kostnader			
Varekostnad		194 976	154 943
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 619 701	1 604 011
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	903 342	901 503
Annen driftskostnad	5	3 492 687	1 428 097
Sum kostnader		6 210 706	4 088 555
Driftsresultat		-2 348 761	-233 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	750 000	
Annen renteinntekt	8	940 069	994 991
Annen finansinntekt	16	230 759	2 090 074
Verdiøkning av finansielle instrumenter	16	216 199	
Sum finansinntekter		2 137 028	3 085 065
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	15 610 871	13 646
Annen rentekostnad		186 459	236 160
Sum finanskostnader		15 797 330	249 806
Netto finans		-13 660 302	2 835 260
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	68 937	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 077 999	2 601 387
Årsresultat	15	-16 077 999	2 601 387
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	15	1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital	15	-17 077 999	1 601 387
Sum overføringer og disponeringer		-16 077 999	2 601 387





Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	10, 17	7 763 500	8 414 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	10	241 100	459 000
Sum varige driftsmidler			
		8 004 600	8 873 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	7 881 178	11 551 177
Lån til foretak i samme konsern			
	8	1 319 343	11 208 727
Investeringer i tilknyttet selskap			
	7	54 482	54 482
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	8	1 800 000	3 030 000
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		11 055 003	25 844 386
Sum anleggsmidler			
		19 059 603	34 717 986
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	13	163 636	111 898
Andre fordringer			
		91 479	-12 210
Konsernfordringer			
	6	942 329	192 329
Sum fordringer			
		1 197 444	292 017
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	16	9 886 005	10 029 304
Sum investeringer			
		9 886 005	10 029 304
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	14	4 115 599	4 854 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		4 115 599	4 854 896
Sum omløpsmidler			
		15 199 047	15 176 217



SUM EIENDELER		34 258 650	49 894 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 15	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	21 603 878	38 681 878
Sum opptjent egenkapital		21 603 878	38 681 878
Sum egenkapital	15	21 703 878	38 781 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	4 714 954	5 062 595
Øvrig langsiktig gjeld	17	6 035 215	4 732 365
Sum annen langsiktig gjeld		10 750 169	9 794 960
Sum langsiktig gjeld		10 750 170	9 794 961
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 494	
Betalbar skatt	11	68 937	
Skyldige offentlige avgifter		123 282	161 970
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	17	330 001	
Annen kortsiktig gjeld		156 888	155 395
Sum kortsiktig gjeld		1 804 602	1 317 364
Sum gjeld		12 554 772	11 112 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 258 650	49 894 203
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		14 605 000	14 000 000



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	1.00	1000.00	1000.00
B-aksjer	99.00	1000.00	99000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Falch, Ragnhild	99.00	99.00%	B-aksjer
Falch, Hans Christian	1.00	1.00%	A-aksjer

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

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1355298.00	1329118.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183064.00	192141.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29479.00	29181.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51859.00	53572.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1619700.00	1604012.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styremedlem Ragnhild Falch	553840.00		4404.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	553840.00		4404.00

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28700.00	26625.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28700.00	26625.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

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

Note



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Klima Invest AS	100.00%	100.00%	9538472.00	1105879.00
Exact Rehab AS	100.00%	100.00%	-8314375.00	-4813244.00
Service-Ringen AS	89.71%	89.71%	-294588.00	-376153.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Brødrene Mo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brødrene Mo AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

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 internkontroll 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://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 bokføringsskikk i Norge.

Stjørdal, 17. august 2021
BDO AS



Lars Terje Kløst
Statsautorisert revisor



Noter 2020

BRØDRENE MO 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 vare/tjenestekretsløpet. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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	1 355 298	1 329 118
Arbeidsgiveravgift	183 064	192 141
Pensjonskostnader	29 479	29 181
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	51 859	53 572
Sum	1 619 700	1 604 012

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem Ragnhild Falch	553 840		4 404
Total ytelse til andre ledende personer	553 840	0	4 404

Styremedlem Ragnhild Falch mottar lønn i kraft av å være ansatt i selskapet.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	28 700	26 625
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	28 700	26 625

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Klima Invest AS	Orkland	100%	9 538 472	1 105 879
Exact Rehab AS	Orkland	100%	-8 314 375	-4 813 244
Service-Ringen AS	Trondheim	89,71%	-294 588	-376 153
Up North Film Ork. AS	Orkland	96%	Ukjent pr. dato	Ukjent pr. dato

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Konsernbidrag fra datterselskapet Klima Invest AS til morselskapet	750 000	

Fordring på konsernselskapene utgjør kr. 2.261.671. Aksjene i Exact Rehab AS og fordringer på dette selskapet er nedskrevet i sin helhet i 2020. Samlede nedskrivninger består av:

Nedskrivning av aksjene	kr. 3.670.000
Nedskrivning av fordringer	<u>kr. 11.940.871</u>
Tilsammen	<u>kr. 15.610.871</u>

Ang. sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskapene, se note 17.



Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Kobbe Invest AS	Orkland	40,00%	2 311 533	516 774
Orkedalsveien 58 AS	Orkland	9,30%	5 946 706	643 926

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	12 906 324	10 854 837
Tilknyttet selskap	2 153 889	2 153 889
Felles kontrollert virksomhet		

Renter beregnet på lån gitt til konsernselskapene utgjør kr. 940 069.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1	1 000,00	1 000,00
B-aksjer	99	1 000,00	99 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Falch, Ragnhild	99	99,00%	B-aksjer
Falch, Hans Christian	1	1,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	12 995 875	4 178 089	17 173 964
Tilgang i året	34 342	0	34 342
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	13 030 217	4 178 089	17 208 306
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(4 581 275)	(3 719 089)	(8 300 364)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(5 266 717)	(3 936 989)	(9 203 706)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	7 763 500	241 100	8 004 600
Årets avskrivninger	685 442	217 900	903 342
Økonomisk levetid	10-25 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	4-10%	15-20%	



Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(398 191)	2 601 387
Konsernbidrag	750 000	
+/- Permanente forskjeller	851 849	(2 062 996)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	355 219	285 774
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 245 528)	(824 164)
Årets skattegrunnlag	313 349	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	68 937	
Sum	68 937	
Skattekostnad i resultatregnskapet	68 937	0
Betalbar skatt i skattekostnad	68 937	
Betalbar skatt i balansen	68 937	0

Note 12 - 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	(625 130)	(12 921 220)	12 296 090
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 245 528)	0	(1 245 528)
Netto forskjeller	(1 880 658)	(12 931 220)	11 050 562
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 880 658	12 931 220	(11 050 562)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 844 868

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	173 636	121 898
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	163 636	111 898

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 47 482. Skyldig skattetrekk er kr 45 556.



Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	38 681 878	38 781 878
Årets resultat		(16 077 999)	(16 077 999)
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	21 603 878	21 703 878

Note 16 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	21 109 426	43 068 339
Andeler	3 056 550	2 345 705
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	24 165 976	45 414 044

Selskapet har mottatt utbytte på sine aksjeinvesteringer på kr. 179 695 i 2020. Gevinst ved salg av aksjer utgjør kr. 51 064, som består av sluttoppgjør ifm. salget av Norsk Helsebygg AS. Netto kursgevinst på verdipapirene utgjør kr. 216 199 i 2020.

Note 17 - Lån, Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 714 954	5 062 595
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	4 714 954	5 062 595
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 763 500	8 414 600
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	7 763 500	8 414 600

Av langsiktig gjeld på kr 4 714 954 forfaller kr 2 389 071 om mer enn 5 år.

Lån til aksjonærene utgjør kr. 6 035 215. Renter er beregnet i samsvar med skjermingsrenten. Gjeld til datterselskapet Klima Invest AS utgjør kr. 330 001.

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon til fordel for datterselskapet Klima Invest AS på kr. 14.000.000. Lånet ble ydet ifm. med at datterselskapet oppførte et forretningsbygg. Det er også stilt sikkerhet for et lån til Up North Film Orkanger AS. Kausjonsansvaret er her kr. 605.000.

Note 18 - Fortsatt drift og Covid 19

Vårt selskap og noen av tilknyttede selskaper har merket Covid 19 pandemien på kroppen. Mo-gården som driver med utleievirksomhet (Hotell-virksomhet) har merket dette i form av reduserte inntekter. Også datterselskaper har merket dette i form av redusert omsetning og tap på fordringer. Vi ser imidlertid lysere på situasjonen nå da samfunnet gradvis åpner mer og mer opp. Vi mener dette skal gi økt aktivitet og mindre utfordringer for oss og våre selskaper.

Vi har i 2020 nedskrevet verdier på både fordringer og aksjer som gjelder et av våre datterselskaper. Det er usikkerhet om hva som vil skje med dette selskapet og vi har derfor valgt å nedvurdere verdiene her av forsiktighetshensyn.

Utover dette har vi tro på fremtiden og da selskapet har en solid egenkapital, avlegges årsregnskapet for 2020 under forutsetning av fortsatt drift.