



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 886 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE HOLMEGATE 20 AS
Forretningsadresse: Madlastokken 5
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		700 000	710 000
Sum inntekter		700 000	710 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	965 353	513 924
Avskrivning av driftsmidler	2	442 679	384 632
Annen driftskostnad		476 992	202 819
Sum kostnader		1 885 023	1 101 375
Driftsresultat		-1 185 023	-391 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			5
Sum finansinntekter			5
Rentekostnad til foretak i samme konsern		49 900	30 000
Annen rentekostnad		2 181	
Sum finanskostnader		52 081	30 000
Netto finans		-52 081	-29 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 237 105	-421 370
Skattekostnad (inntekt)	3	-228 126	-95 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 008 979	-326 049
Årsresultat		-1 008 979	-326 049
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 008 979	-326 049
Totalresultat		-1 008 979	-326 049
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-818 812	-327 955
Overført fra overkurs		-190 167	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap			1 906
Sum overføringer og disponeringer		-1 008 979	-326 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 445 571	6 673 524
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	858 906	
Sum varige driftsmidler		7 304 476	6 673 524
Sum anleggsmidler		7 304 476	6 673 524
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer konsern		150 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		109 363	91 110
Konsernfordringer	3	979 633	490 580
Sum fordringer		1 238 996	881 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		237 231	1 843 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 231	1 843 802
Sum omløpsmidler		1 476 227	2 725 492
SUM EIENDELER		8 780 703	9 399 015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	60 000	60 000
Overkurs		6 826 508	7 016 675
Annen innskutt egenkapital			54 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		6 886 508	7 131 372
Sum egenkapital	5	6 886 508	7 131 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		12 607
Sum avsetninger for forpliktelser			12 607
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	12 607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 102	41 055
Skyldig offentlige avgifter		122 693	120 169
Kortsiktig konserngjeld		1 600 801	2 041 481
Annen kortsiktig gjeld		94 600	52 331
Sum kortsiktig gjeld		1 894 196	2 255 036
Sum gjeld		1 894 196	2 267 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 780 703	9 399 015



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 782274

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 886 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE HOLMEGATE 20 AS
Forretningsadresse: Madlastokken 5
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 923 886 648
ØVRE HOLMEGATE 20 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		700 000	710 000
Sum inntekter		700 000	710 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	965 353	513 924
Avskrivning av driftsmidler	2	442 679	384 632
Annen driftskostnad		476 992	202 819
Sum kostnader		1 885 023	1 101 375
Driftsresultat		-1 185 023	-391 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			5
Sum finansinntekter			5
Rentekostnad til foretak i samme konsern		49 900	30 000
Annen rentekostnad		2 181	
Sum finanskostnader		52 081	30 000
Netto finans		-52 081	-29 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 237 105	-421 370
Skattekostnad (inntekt)	3	-228 126	-95 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 008 979	-326 049
Årsresultat		-1 008 979	-326 049
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 008 979	-326 049
Totalresultat		-1 008 979	-326 049
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-818 812	-327 955
Overført fra overkurs		-190 167	
Udekket tap			1 906
Sum overføringer og disponeringer		-1 008 979	-326 049



Organisasjonsnr: 923 886 648
ØVRE HOLMEGATE 20 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 445 571	6 673 524
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	858 906	
Sum varige driftsmidler		7 304 476	6 673 524
Sum anleggsmidler		7 304 476	6 673 524

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer konsern		150 000	300 000
Andre kortsiktige fordringer		109 363	91 110
Konsernfordringer	3	979 633	490 580
Sum fordringer		1 238 996	881 690

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		237 231	1 843 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 231	1 843 802
Sum omløpsmidler		1 476 227	2 725 492

SUM EIENDELER		8 780 703	9 399 015
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	60 000	60 000
Overkurs		6 826 508	7 016 675
Annen innskutt egenkapital			54 697
Sum innskutt egenkapital		6 886 508	7 131 372
Sum egenkapital	5	6 886 508	7 131 372

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	3	12 607
Sum avsetninger for forpliktelser		12 607
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	12 607
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	76 102	41 055
Skyldig offentlige avgifter	122 693	120 169
Kortsiktig konserngjeld	1 600 801	2 041 481
Annen kortsiktig gjeld	94 600	52 331
Sum kortsiktig gjeld	1 894 196	2 255 036
Sum gjeld	1 894 196	2 267 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 780 703	9 399 015



Organisasjonsnr: 923 886 648
ØVRE HOLMEGATE 20 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap Øvre Holmegate 20 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		700 000	710 000
Sum driftsinntekter		700 000	710 000
Lønnskostnad	1	965 353	513 924
Avskrivning av driftsmidler	2	442 679	384 632
Annen driftskostnad		476 992	202 819
Sum driftskostnader		1 885 023	1 101 375
Driftsresultat		-1 185 023	-391 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	5
Rentekostnad til konsernselskap		49 900	30 000
Annen rentekostnad		2 181	0
Resultat av finansposter		-52 081	-29 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 237 105	-421 370
Skattekostnad (inntekt)	3	-228 126	-95 321
Årsresultat		-1 008 979	-326 049
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-818 812	-327 955
Overført fra overkurs		-190 167	0
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 906
Sum overføringer		-1 008 979	-326 049



Balanse
Øvre Holmegate 20 AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 445 571	6 673 524
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	858 906	0
Sum varige driftsmidler		7 304 476	6 673 524
Sum anleggsmidler		7 304 476	6 673 524
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer konsern		150 000	300 000
Fordring konsernbidrag	3	979 633	490 580
Andre kortsiktige fordringer		109 363	91 110
Sum fordringer		1 238 996	881 690
Bankinnskudd, kontanter o.l.		237 231	1 843 802
Sum omløpsmidler		1 476 227	2 725 492
Sum eiendeler		8 780 703	9 399 015



Balanse
Øvre Holmegate 20 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	60 000	60 000
Overkurs		6 826 508	7 016 675
Annen innskutt egenkapital		0	54 697
Sum innskutt egenkapital		6 886 508	7 131 372
Sum egenkapital	5	6 886 508	7 131 372
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	12 607
Sum avsetning for forpliktelser		0	12 607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 102	41 055
Skyldig offentlige avgifter		122 693	120 169
Gjeld til konsernselskap		1 600 801	2 041 481
Annen kortsiktig gjeld		94 600	52 331
Sum kortsiktig gjeld		1 894 196	2 255 036
Sum gjeld		1 894 196	2 267 643
Sum egenkapital og gjeld		8 780 703	9 399 015

Stavanger, 17.06.2022
Styret i Øvre Holmegate 20 AS


Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Styreleder og daglig leder



Øvre Holmegate 20 AS

Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de ytes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives ved verdifall som forventes å ikke være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler med begrenset levetid balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, pensjon m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	773 822	428 064
Arbeidsgiveravgift	152 232	70 006
Pensjonskostnader	27 306	9 763
Andre sosiale kostnader	11 993	6 091
Sum	965 353	513 924
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	773 822	0
Pensjon	27 306	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	801 128	0



Øvre Holmegate 20 AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Varige driftsmidler

	Biler, inventar	Bygninger	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 31.12.2020	834 200	8 469 779	2 358 000	11 661 979
Tilgang	1 073 632	0	0	1 073 632
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 907 832	8 469 779	2 358 000	12 735 611
Akk. Avskrivninger 31.12.2020	834 200	4 154 255	0	4 988 455
Årets avskrivninger	214 726	227 953	0	442 679
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	1 048 926	4 382 208	0	5 431 134
Balanseført verdi 31.12.2021	858 906	4 087 571	2 358 000	7 304 476
Avskrivningssats	10-15 %	2-4 %		

Note 3 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	2021	2020	Endring
Driftsmidler	37 893	57 305	19 412
Fremførbart underskudd	-238 060	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/ skattefordel	-200 167	57 305	19 412

Utsatt skattefordel/ utsatt skatt, 22 %	-44 037	12 607	-56 644
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	44 037	0	44 037
Utsatt skatt i balansen	0	12 607	-12 607

Beregning av betalbar skatt	2020
Resultat før skattekostnad	-1 237 105
Endring i midlertidige forskjeller	19 412
Grunnlag for betalbar skattekost før konsernbidrag	-1 217 693
Mottatt konsernbidrag	979 633
Grunnlag for betalbar skatt	-238 060

Betalbar skatt 0

Fordeling av skattekostnaden	2020
Betalbar skattekostnad	0
Effekt av mottatt konsernbidrag	-215 519
Endring utsatt skatt	-12 607
Skattekostnad (inntekt)	-228 126



Øvre Holmegate 20 AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 60 000 består av 30 000 aksjer à kr. 2,- alle i samme aksjeklasse.

Samtlige aksjer eies av Havnebase Holding AS.

Selskapets styreleder og daglig leder eier indirekte 100 % av aksjene i selskapet.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	60 000	7 016 675	54 697	7 131 372
Årets resultat	0	-190 167	-818 812	-1 008 979
Mottatt konsernbidrag (netto etter skatt)	0	0	764 114	764 114
Egenkapital 31.12.2021	60 000	6 826 508	0	6 886 508



Til generalforsamlingen i Øvre Holmegate 20 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Øvre Holmegate 20 AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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>

Stavanger, 17. juni 2022

PricewaterhouseCoopers AS

Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap