



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 975 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOM HAGEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Hornerudveien 25
1461 LØRENSKOG

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: Tom Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		46 735 190	40 181 440
Annen driftsinntekt		10 555 465	8 704 991
Sum inntekter		57 290 655	48 886 430
Kostnader			
Driftskostnader utleie		13 577 094	12 159 304
Lønnskostnad	2	4 455 649	3 497 879
Avskrivning på driftsmidler	3	1 044 000	973 355
Annen driftskostnad	2	4 708 717	8 403 919
Sum kostnader		23 785 461	25 034 457
Driftsresultat		33 505 195	23 851 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		36 195	43 325
Annen renteinntekt		280 505	818 254
Sum finansinntekter		316 700	861 579
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			229 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 418	75 250
Annen rentekostnad		4 460 272	4 824 958
Kostnad på investering i datterselskap	7	1 085 277	496 089
Annen finanskostnad		5 124	
Sum finanskostnader		5 563 091	5 626 296
Netto finans		-5 246 391	-4 764 716
Ordinært resultat før skattekostnad		28 258 804	19 087 257
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 458 185	4 368 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 800 619	14 718 713
Årsresultat		21 800 619	14 718 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 800 619	14 718 713



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		21 800 619	14 718 713
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		21 800 619	14 718 713
Sum overføringer og disponeringer		21 800 619	14 718 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	203 880 300	204 846 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	629 300	207 301
Sum varige driftsmidler		204 509 600	205 053 601
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	25 533 512	25 799 171
Lån til foretak i samme konsern	4	8 762 990	8 867 235
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Obligasjoner og andre fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		34 296 503	34 666 407
Sum anleggsmidler		238 806 103	239 720 008
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 003 897	1 445 399
Opptjente ikke fakturerte inntekter		1 268 460	119 508
Andre kortsiktige fordringer		2 493 535	3 401 966
Lån til konsernselskap	7	17 481 738	282 947
Sum fordringer		26 247 630	5 249 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	105 201 547	92 321 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 201 547	92 321 577
Sum omløpsmidler		131 449 177	97 571 396
SUM EIENDELER		370 255 280	337 291 404



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 à 6 666)	1	6 665 688	6 665 688
Overkurs		57 512 000	57 512 000
Sum innskutt egenkapital		64 177 688	64 177 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum opptjent egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum egenkapital	1	193 334 065	155 178 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	22 883 057	22 883 374
Sum avsetninger for forpliktelser		22 883 057	22 883 374
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	116 986 895	121 687 599
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		116 986 895	121 687 599
Sum langsiktig gjeld		139 869 952	144 570 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 710 093	3 238 164
Betalbar skatt	6	6 045 425	4 740 340
Skyldige offentlige avgifter		316 116	268 144
Forskudd fra kunder		1 500	124 492
Gjeld til konsernselskap	7	27 218 544	28 003 835
Annen kortsiktig gjeld		1 759 585	1 167 073
Sum kortsiktig gjeld		37 051 263	37 542 048
Sum gjeld		176 921 215	182 113 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		370 255 280	337 291 404



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 711182

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 975 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOM HAGEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Hornerudveien 25
1461 LØRENSKOG

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: Tom Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

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, 16.09.2021



Organisasjonsnr: 916 975 538
TOM HAGEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		46 735 190	40 181 440
Annen driftsinntekt		10 555 465	8 704 991
Sum inntekter		57 290 655	48 886 430
Kostnader			
Driftskostnader utleie		13 577 094	12 159 304
Lønnskostnad	2	4 455 649	3 497 879
Avskrivning på driftsmidler	3	1 044 000	973 355
Annen driftskostnad	2	4 708 717	8 403 919
Sum kostnader		23 785 461	25 034 457
Driftsresultat		33 505 195	23 851 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		36 195	43 325
Annen renteinntekt		280 505	818 254
Sum finansinntekter		316 700	861 579
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			229 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 418	75 250
Annen rentekostnad		4 460 272	4 824 958
Kostnad på investering i datterselskap	7	1 085 277	496 089
Annen finanskostnad		5 124	
Sum finanskostnader		5 563 091	5 626 296
Netto finans		-5 246 391	-4 764 716
Ordinært resultat før skattekostnad		28 258 804	19 087 257
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 458 185	4 368 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 800 619	14 718 713
Årsresultat		21 800 619	14 718 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 800 619	14 718 713
Totalresultat		21 800 619	14 718 713
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	21 800 619	14 718 713
Sum overføringer og disponeringer	21 800 619	14 718 713



Organisasjonsnr: 916 975 538
TOM HAGEN EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	203 880 300	204 846 300
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	629 300	207 301
Sum varige driftsmidler		204 509 600	205 053 601

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	25 533 512	25 799 171
Lån til foretak i samme konsern	4	8 762 990	8 867 235
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Obligasjoner og andre fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		34 296 503	34 666 407

Sum anleggsmidler

238 806 103 239 720 008

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	5 003 897	1 445 399
Opptjente ikke fakturerte inntekter		1 268 460	119 508
Andre kortsiktige fordringer		2 493 535	3 401 966
Lån til konsernselskap	7	17 481 738	282 947
Sum fordringer		26 247 630	5 249 819

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	105 201 547	92 321 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 201 547	92 321 577

Sum omløpsmidler

131 449 177 97 571 396

SUM EIENDELER

370 255 280 337 291 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 à 6 666)	1	6 665 688	6 665 688
Overkurs		57 512 000	57 512 000
Sum innskutt egenkapital		64 177 688	64 177 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum opptjent egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum egenkapital	1	193 334 065	155 178 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	22 883 057	22 883 374
Sum avsetninger for forpliktelser		22 883 057	22 883 374
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	116 986 895	121 687 599
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		116 986 895	121 687 599
Sum langsiktig gjeld		139 869 952	144 570 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 710 093	3 238 164
Betalbar skatt	6	6 045 425	4 740 340
Skyldige offentlige avgifter		316 116	268 144
Forskudd fra kunder		1 500	124 492
Gjeld til konsernselskap	7	27 218 544	28 003 835
Annen kortsiktig gjeld		1 759 585	1 167 073
Sum kortsiktig gjeld		37 051 263	37 542 048
Sum gjeld		176 921 215	182 113 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		370 255 280	337 291 404



Organisasjonsnr: 916 975 538
TOM HAGEN EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00



ENTER REVISJON

Til generalforsamlingen i
Tom Hagen Eiendom AS

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tom Hagen Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 21 800 619. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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



**ENTER
REVISJON**

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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>.

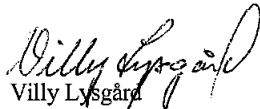
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Tønsberg, 11. august.2021

Enter Revisjon AS


Villy Lysgård
statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Tom Hagen Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekter		46 735 190	40 181 440
Annen driftsinntekt		10 555 465	8 704 991
Sum driftsinntekter		<u>57 290 655</u>	<u>48 886 430</u>
Driftskostnader utleie		13 577 094	12 159 304
Lønnskostnad	2	4 455 649	3 497 879
Avskrivning på driftsmidler	3	1 044 000	973 355
Annen driftskostnad	2	4 708 717	8 403 919
Sum driftskostnader		<u>23 785 461</u>	<u>25 034 457</u>
Driftsresultat		<u>33 505 195</u>	<u>23 851 973</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		36 195	43 325
Annen renteinntekt		280 505	818 254
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	229 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 418	75 250
Annen rentekostnad		4 460 272	4 824 958
Kostnad på investering i datterselskap	7	1 085 277	496 089
Annen finanskostnad		5 124	0
Resultat av finansposter		<u>-5 246 391</u>	<u>-4 764 716</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		28 258 804	19 087 257
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 458 185	4 368 544
Årsresultat		<u>21 800 619</u>	<u>14 718 713</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		21 800 619	14 718 713
Sum overføringer		<u>21 800 619</u>	<u>14 718 713</u>
Tom Hagen Eiendom AS		Org. nr. 916 975 538	



Balanse			
Tom Hagen Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	203 880 300	204 846 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	629 300	207 301
Sum varige driftsmidler		<u>204 509 600</u>	<u>205 053 601</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	25 533 512	25 799 171
Lån til foretak i samme konsern	4	8 762 990	8 867 235
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		<u>34 296 503</u>	<u>34 666 407</u>
Sum anleggsmidler		<u>238 806 103</u>	<u>239 720 008</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 003 897	1 445 399
Opptjente ikke fakturerte inntekter		1 268 460	119 508
Andre kortsiktige fordringer		2 493 535	3 401 966
Lån til konsernselskap	7	17 481 738	282 947
Sum fordringer		<u>26 247 630</u>	<u>5 249 819</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>105 201 547</u>	<u>92 321 577</u>
Sum omløpsmidler		<u>131 449 177</u>	<u>97 571 396</u>
Sum eiendeler		<u>370 255 280</u>	<u>337 291 404</u>



Balanse			
Tom Hagen Eiendom AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 à 6 666)	1	6 665 688	6 665 688
Overkurs		57 512 000	57 512 000
Sum innskutt egenkapital		64 177 688	64 177 688
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum opptjent egenkapital		129 156 377	91 000 694
Sum egenkapital	1	193 334 065	155 178 383
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	22 883 057	22 883 374
Sum avsetning for forpliktelser		22 883 057	22 883 374
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	116 986 895	121 687 599
Sum annen langsiktig gjeld		116 986 895	121 687 599
Kortsiktig gjeld			
Forskudd fra kunder		1 500	124 492
Gjeld til konsernselskap	7	27 218 544	28 003 835
Leverandørgjeld	7	1 710 093	3 238 164
Betalbar skatt	6	6 045 425	4 740 340
Skyldige offentlige avgifter		316 116	268 144
Annen kortsiktig gjeld		1 759 585	1 167 073
Sum kortsiktig gjeld		37 051 263	37 542 048
Sum gjeld		176 921 215	182 113 021
Sum gjeld og egenkapital		370 255 280	337 291 404
Lørenskog, 11.08.2021			
 Tom Hagen styrets leder		 Hanna Hagen Brow styremedlem	
Tom Hagen Eiendom AS		Org. nr. 916 975 538	



Noter

Tom Hagen Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Regnskapsreglene som gjelder for små foretak er fulgt, med bakgrunn i størrelsen på salgsinntekten, balansetall og antall ansatte de to foregående regnskapsår, hele konsernet sett under ett.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

kh

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Egenkapitalmetoden

Investeringer i datterselskaper og andre selskaper hvor eierandelen er over 20 %, er medtatt i regnskapet etter egenkapitalmetoden. Dette innebærer at andel av resultat etter skatt redusert med avskrivninger på eventuelle merverdier, blir vist på egen linje i resultatregnskapet. I balansen vises investeringens kostpris med tillegg av akkumulerte resultater som beskrevet ovenfor. Mottatt utbytte og tilbakebetalt innskutt kapital går til fradrag i investeringen.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen, og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning. Investering i datterselskaper er regnskapsført etter egenkapitalmetoden, jf. note 7.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

Tom Hagen Eiendom AS er morselskap i konsern, jf. note 7. Det utarbeides ikke konsernregnskap for dette konsernet, Tom Hagen Eiendom AS inngår imidlertid i konsern med Holding 2 AS som konsernspiss. Holding 2 AS, Lørenskog, utarbeider konsernregnskap, som kan bestilles fra Regnskapsregisteret, Brønnøysund.



Noter

Tom Hagen Eiendom AS

Note 1 – Egenkapital

Antall aksjer, aksjonærer

	Antall aksjer	Eierandel
Holding 2 AS	1 000	100 %

Eneaksjonær i Holding 2 AS er medlem av selskapets styre.

Endring egenkapital

Egenkapital 31.12.2019	155 178 383
Årets resultat	21 800 619
Mottatt konsernbidrag	17 000 000
Avgitt konsernbidrag etter skattevirkning	-644 936
Avsatt utbytte	0
Egenkapital 31.12.2020	193 334 065

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har i 2020 hatt ansatte tilsvarende 5 årsverk. Selskapet har etablert tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	3 784 398	2 983 815
Folketrygdavgift	549 968	405 221
Pensjonskostnader	82 697	58 389
Andre ytelser	38 586	50 454
Sum	4 455 649	3 497 879

	Styre- leder	Styret
Ytelser til ledende personer		
Lønn/honorar	791 590	100 000
Pensjonskostnader	11 000	0
Sum	802 590	100 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 105 000 eksklusive merverdiavgift. I tillegg kommer andre tjenester, inkl. teknisk bistand ifm. utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer, med kr 340 000.

Note 3 – Spesifikasjon av anleggsmidler

	Maskiner og inventar	Bygninger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	641 458	237 124 478	25 758 265	263 524 201
Akkumulert oppskrivning pr. 1.1.2020	0	27 100 000	10 000 000	37 100 000
+ Tilgang i året	500 000	0	0	500 000
- Avgang i året til kostpris	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivn. pr. 31.12.2020	512 158	96 102 443	0	96 614 601
= Bokført verdi 31.12.2020	629 300	169 088 035	35 758 265	204 509 600
Årets ordinære av- og nedskrivninger	78 000	966 000	0	1 044 000

Det ble utarbeidet ny avskrivningsplan i 2009, basert på lineær avskrivning av bygningene over 50 år fra anskaffelsestidspunktet. Etersom de fleste byggenes antatte restverdi ved avskrivningsperiodens slutt fortsatt er høyere enn nedskrevet verdi pr. 31.12.19, medfører estimatendringen at disse eiendommene heller ikke avskrives i 2020.



Noter

Tom Hagen Eiendom AS

Note 4 – Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	8 762 711	8 852 235
Sum	8 762 711	8 852 235

Note 5 – Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld/forpliktelse som er sikret ved pant o.l.:	2020	2019
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner, inntil kr 240 mill.	116 986 895	121 687 599
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Fellesutgifter inntil kr 77 000	0	0
Påløpne renter langsiktig gjeld	123 272	223 598
Sum	117 110 167	121 911 197

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

	2020	2019
Bygninger, tomter	198 943 337	199 909 338
Øvrige	0	0
Sum	199 909 338	199 909 338

Andel av selskapets gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2020	2019
	42 589 839	48 586 672

Bundne midler

Av bankinnskudd utgjør bundne midler kr 250 000.

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	6 458 502
Endring utsatt skatt	-317
Netto skattekostnad	6 458 185

Skyldig betalbar skatt i balansen:

Kostnadsført betalbar skatt for 2020	6 458 502
Skatt av avgitt konsernbidrag	-413 077
Netto skyldig betalbar skatt	6 045 425

Utsatt skatt:	31.12.20	31.12.19	Endring
Netto grunnlag	104 013 896	104 015 335	-1 439
Utsatt skatt 22 %	22 883 057	22 883 374	-317

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 7 – Konsernopplysninger, datterselskap:

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Investering i datterselskapene Kvitfjell Eiendom AS, Kvitfjell Destination AS og Kvitfjell Resort AS er regnskapsført etter egenkapitalmetoden:

	Kvitfjell Eiendom AS	Kvitfjell Destination AS	Kvitfjell Resort AS
Balanseført egenkapital på kjøpstidspunktet	10 200 000	107 770	107 770
Nyemisjoner etter anskaffelse	20 000 000	0	0
Opprinnelig anskaffelseskost (før nyemisjoner o.l.)	10 200 000	107 770	107 770



Noter

Tom Hagen Eiendom AS

	Kvitfjell Eiendom AS	Kvitfjell Destination AS	Kvitfjell Resort AS
Inngående balanse 01.01.20	22 036 649	133 194	3 629 328
Årets resultat	-1 070 695	-4 749	-9 833
Konsernbidrag	804 618	5 000	10 000
Utgående balanse 31.12.20	21 770 572	133 445	3 629 495

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier/ stemmeandel	Selskapets egenkap.	Selskapets resultat
Kvitfjell Eiendom AS	10.09.90	Ringebu	100 %	21 770 572	-1 070 695
Kvitfjell Destination AS	12.03.99	Ringebu	100 %	133 445	-4 749
Kvitfjell Resort AS	12.03.99	Ringebu	100 %	3 629 495	-9 833

Det har ikke vært transaksjoner med datterselskaper med resultatvirkning.

Mellomværende/transaksjoner med/mellom selskap i samme konsern

	2020	2019
Kundefordringer på konsernselskap	0	50 000

	2020	2019
Leverandørgjeld til konsernselskap	439 492	209 000

Mellomværender for øvrig fremgår av balansen.

Det har ikke vært transaksjoner mellom datterselskap i 2020. Kvitfjell Resort AS har en ikke rentebelastet fordring på Kvitfjell Eiendom AS på kr 2 431 007 per 31.12.20 (kr 2 414 837 per 31.12.19).