



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 774 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERTELØKKA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Ava Eiendom AS
Kinoveien 3
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: AVA Eiendom AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		14 375	2 325
Sum kostnader		14 375	2 325
Driftsresultat		-14 375	-2 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 966 531	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		69 808	
Annen renteinntekt		42 211	438
Annen finansinntekt			2 036 650
Sum finansinntekter		2 078 550	2 037 088
Rentekostnad til foretak i samme konsern		120 722	
Annen finanskostnad		12	
Sum finanskostnader		120 734	0
Netto finans		1 957 816	2 037 088
Ordinært resultat før skattekostnad		1 943 441	2 034 763
Skattekostnad på ordinært resultat	4	434 303	-731 300
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 509 138	2 766 063
Årsresultat		1 509 138	2 766 063
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-457 393	2 766 063
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 966 531	1 548 274
Sum overføringer og disponeringer	3	1 509 138	4 314 337



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	3 606 647	1 640 116
Sum finansielle anleggsmidler	2	3 606 647	1 640 116
Sum anleggsmidler		3 606 647	1 640 116
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Konsernfordringer		5 069 808	
Sum fordringer	5,6	5 069 808	
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		587 922	92 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 922	92 006
Sum omløpsmidler		5 657 730	92 006
SUM EIENDELER		9 264 377	1 732 122

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD





Balanse



Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	10 500 000	10 500 000
Sum innskutt egenkapital		10 500 000	10 500 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		3 514 805	1 548 274
Annen egenkapital		-6 831 373	-6 373 980
Sum opptjent egenkapital	3	-3 316 568	-4 825 706
Sum egenkapital	3	7 183 432	5 674 294
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 080 945	1 646 642
Sum avsetninger for forpliktelser		2 080 945	1 646 642
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 080 945	1 646 642
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld			3 194 686
Annen kortsiktig gjeld			1 685 000
Sum kortsiktig gjeld		0	4 879 686
Sum gjeld		2 080 945	6 526 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 264 377	12 200 622

 Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020 Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020 Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020 Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020 Legally signed by
Gustaf Aspein
03.04.2020**Erteøkka Holding AS, organisasjonsnummer 991 774 750****Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad		14 375	2 325
Sum driftskostnad		14 376	2 325
Driftsresultat		-14 376	-2 325
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		69 808	0
Annen renteinntekt		42 211	438
Andel resultat KS investering		1 966 531	1 548 274
Annen finansinntekt		0	2 036 650
Sum finansinntekter		2 078 550	3 585 362
Rentekostnad fra foretak i samme konsern		120 722	0
Annen finanskostnad		12	0
Sum finanskostnader		120 734	0
Sum netto finansposter		1 957 816	3 585 362
Ordinært resultat før skattekostnad		1 943 441	3 583 037
Skattekostnad på ordinært resultat	4	434 303	-731 300
Ordinært resultat		1 509 138	4 314 337
Årsresultat		1 509 138	4 314 337
Overført fond for vurderingsforskjell		1 966 531	1 548 274
Avsatt til udekket tap		-457 393	2 766 063
Sum disponert	3	1 509 138	4 314 337

 Legally signed by
Joachim Berenz Flaten
01.04.2020 Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020 Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020 Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020 Legally signed by
Gustaf Aspein
03.04.2020**Ertelekka Holding AS, organisasjonsnummer 991 774 750****Balanse pr 31.12**

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		3 606 647	1 640 116
Sum finansielle anleggsmidler	2	3 606 647	1 640 116
Sum anleggsmidler		3 606 647	1 640 116
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer		5 069 808	0
Andre fordringer		0	10 468 500
Sum fordringer	5/6	5 069 808	10 468 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.		587 922	92 006
Sum omløpsmidler		5 657 730	10 560 506
Sum eiendeler		9 264 377	12 200 622

 Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020 Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020 Legally signed by
Sverre Monsen Sejerstad
02.04.2020 Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020 Legally signed by
Gustaf Aspelin
03.04.2020**Erteløkka Holding AS, organisasjonsnummer 991 774 750****Balanse pr. 31.12**

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		10 500 000	10 500 000
Sum innskutt egenkapital	3	10 500 000	10 500 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		3 514 805	1 548 274
Annen egenkapital		-6 831 373	-6 373 980
Sum opptjent egenkapital	3	-3 316 568	-4 825 706
Sum egenkapital	3	7 183 432	5 674 294
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	2 080 945	1 646 642
Sum avsetninger for forpliktelser		2 080 945	1 646 642
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	4 879 686
Sum kortsiktig gjeld		0	4 879 686
Sum gjeld		2 080 945	6 526 328
Sum egenkapital og gjeld		9 264 377	12 200 622

Sandvika, 31.03.2020
Styret for Erteløkka Holding ASGustaf Aspelin
Styrets lederJoachim Berentz Flaten
StyremedlemSverre Monsen Sejerstad
StyremedlemSigurd Haraldsson Astrup
StyremedlemLars Holter-Sørensen
Styremedlem



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet for perioden 1.1. - 31.12. 2019

Noter 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring av leieinntekter skjer i takt med at de opptjenes.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifiseringer og vurderinger av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Org.nr

Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020

Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020

Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020






Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020

Legally signed by
Gustaf Aspelin
03.04.2020



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet for perioden 1.1. - 31.12. 2019

Org.nr.  Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020
 Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020
 Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020
 Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020
 Legally signed by
Gustaf Aspelin
03.04.2020

Note 2 - Investeringer i datterselskap

Selskapet eier pr 31.12.2019 andeler i følgende kommandittselskap:

Andel 1	Erteløkka Holding KS	10 %
Bokført verdi av andelen fremkommer slik:		
Andel varige driftsmidler		38 336 995
Andel finansielle anleggsmidler		22 069
Andel omløpsmidler		5 172 389
Sum eiendeler		43 531 453
Andel gjeld		-39 924 805
Regnskapsmessig verdi per 31.12.2019		3 606 646

Selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka Holding KS med en 10% eierandel. Selskapets regnskap er således satt opp med basis i resultat- og balanseposter hentet fra kommandittselskapets regnskap pr. 31. desember 2019. Andelen er regnskapsmessig for inntektsåret 2019 innarbeidet etter egenkapitalmetoden.

Andel 2	Erteløkka KS	10 %
Bokført verdi av andelen fremkommer slik:		
Andel omløpsmidler		30 663
Sum eiendeler		30 663
Fusjonsdifferanse		632 501
Nedskrivning		-663 163
Andel gjeld		0
Regnskapsmessig verdi per 31.12.2019		1

Selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka KS med en 10% eierandel.



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet for perioden 1.1. - 31.12. 2019

Org.nr. 991774750

Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020

Legally signed by
Sjurd Haraldsson Astrup
01.04.2020

Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020

Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020

Legally signed by
Gustaf Aspelin
03.04.2020

Note 3 - Aksjekapital/ Egenkapital

	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Aksjekapital pr. 31.12.2019	10 500	kr 1 000,00	10 500 000

Pr. 31/12-19 eies selskapet av:

Navn	Antall aksjer	I prosent
Asker Næringsciendom AS	10 500	100 %

Årets endringer i egenkapital:	Aksjekapital	Fond for vurderingsf.	Annen egenkapital	Egenkapital
Regnskap pr. 31/12-2018	10 500 000	1 548 274	-6 373 980	5 674 294
Disponering av årets resultat		1 966 531	-457 393	1 509 138
Sum egenkapital 31/12-2019	10 500 000	3 514 805	-6 831 374	7 183 432

Note 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

Midlertidige forskjeller:	31.12.2019	31.12.2018	Årets endring
Midlertidige forskjeller	9 805 878	9 312 072	493 806
Sum midlertidige forskjeller:	9 805 878	9 312 072	493 806
Fremførbart underskudd	-347 038	-1 827 336	1 480 298
Grunnlag utsatt skatt:	9 458 840	7 484 736	1 974 104
Utsatt skatt/skattefordel (-)	2 080 945	1 646 642	434 303
	22 %	22 %	
Beregning av betalbar skatt:	2019		
Resultat før skattekostnad	1 943 441		
Tilbakeført regnskapsm. Resultat KS-andel	-1 966 531		
Skattemessig resultat KS andel	1 503 388		
Benyttet fremførbart underskudd	-1 480 298		
Årets skattegrunnlag	0		



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet for perioden 1.1. - 31.12. 2019

Note 4 - Utsatt skatt/skattekostnad fortsettelse

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatet:

Endring utsatt skatt/skattefordel (-)	434 303
Skatt av overskudd	0
Årets skattekostnad i resultatet:	434 303

Spesifikasjon av skattekostnad i balansen:

22% betalbar skatt av årets resultat	0
Årets skattekostnad i balansen:	0

Note 5 - Andre fordringer / Annen kortsiktig gjeld

Mellomværende Asker Næringsseidom AS	5 069 808
Sum korts. konsernfordringer i balansen	5 069 808

Note 6 - Konsern

Erteløkka Utvikling AS medtas i konsernregnskapet til Asker Næringsseidom AS org. nummer 819 781 842. Regnskapet kan fås utlevert hos Asker Næringsseidom AS som har forretningskontor i HaakonVII gate 1, 0161 Oslo. Konserninterne fordringer renteberegnes med 3,5%.

Org.nr

Legally signed by
Joachim Berentz Flaten
01.04.2020

Legally signed by
Sigurd Haraldsson Astrup
01.04.2020

Legally signed by
Sverre Monsen Sejersted
02.04.2020

Legally signed by
Lars Holter-Sørensen
03.04.2020

Legally signed by
Gustaf Aspelin
03.04.2020



Til generalforsamlingen i
Erteløkka Holding AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 788 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ej@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arve Aanes Johansen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Erteløkka Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.509.138. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, 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.

Syrets 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 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.



BHL DA is a member firm of the Nexia International network. Nexia International Limited does not define a service on its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network, including those member firms which trade under a name which includes the word NEXIA, are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the consequences of an act or omission to act by the members of any of its member firms. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken or omission on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademark NEXIA INTERNATIONAL NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International refer to Nexia International Limited or to the Nexia International network of firms, as the context may dictate. For more information visit www.nexia.com



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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 31. mars 2020

BHL DA

Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor