



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 079 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MCALLISTER EIENDOM AS
Forretningsadresse: Nordahl Griegs veg 10
7071 TRONDHEIM

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: Stefan McAllister Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			5 850 000
Sum inntekter			5 850 000
Kostnader			
Varekostnad			5 195 274
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 216	166 600
Annen driftskostnad	5	54 440	86 964
Sum kostnader		57 657	5 448 839
Driftsresultat		-57 657	401 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	9		50 000
Annen renteinntekt		873	4 269
Annen finansinntekt	6	429 649	149 034
Verdiøkning av finansielle instrumenter	6		183 616
Sum finansinntekter		430 522	386 920
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	6	486 614	
Annen rentekostnad			1 042
Annen finanskostnad	6	1 048 139	4 021 187
Sum finanskostnader		1 534 753	4 022 229
Netto finans		-1 104 231	-3 635 309
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 161 888	-3 234 147
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-211 473	-756 041
Ordinært resultat etter skattekostnad		-950 415	-2 478 106
Årsresultat		-950 415	-2 478 106
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	14	-950 415	-2 478 106



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-950 415	-2 478 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 690 074	1 478 601
Sum immaterielle eiendeler		1 690 074	1 478 601
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	2 336 275	2 336 275
Sum finansielle anleggsmidler		2 336 275	2 336 275
Sum anleggsmidler		4 026 349	3 814 876
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 371	
Sum fordringer		5 371	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10	1 069 500	878 833
Sum investeringer		1 069 500	878 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 674 640	3 032 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 674 640	3 032 671
Sum omløpsmidler		2 749 511	3 911 503
SUM EIENDELER		6 775 860	7 726 379

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1.000 aksjer à kr 100)	12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	1 375	1 375
Sum innskutt egenkapital		101 375	101 375
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	6 037 426	6 987 841
Sum opptjent egenkapital		6 037 426	6 987 841
Sum egenkapital	13	6 138 801	7 089 216
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		10 254	10 254
Annen kortsiktig gjeld	14	626 805	626 909
Sum kortsiktig gjeld		637 059	637 163
Sum gjeld		637 059	637 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 775 860	7 726 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 302680

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 079 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MCALLISTER EIENDOM AS
Forretningsadresse: Jon Sivertsens veg 4B
7022 TRONDHEIM

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: Stefan McAllister Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 16.05.2022

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: 993 079 871
MCALLISTER EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			5 850 000
Sum inntekter			5 850 000
Kostnader			
Varekostnad			5 195 274
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 216	166 600
Annen driftskostnad	5	54 440	86 964
Sum kostnader		57 657	5 448 839
Driftsresultat		-57 657	401 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	9		50 000
Annen renteinntekt		873	4 269
Annen finansinntekt	6	429 649	149 034
Verdiøkning av finansielle instrumenter	6		183 616
Sum finansinntekter		430 522	386 920
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	6	486 614	
Annen rentekostnad			1 042
Annen finanskostnad	6	1 048 139	4 021 187
Sum finanskostnader		1 534 753	4 022 229
Netto finans		-1 104 231	-3 635 309
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-211 473	-756 041
Ordinært resultat etter skattekostnad		-950 415	-2 478 106
Årsresultat		-950 415	-2 478 106
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	14	-950 415	-2 478 106
Sum overføringer og disponeringer		-950 415	-2 478 106



Sum opptjent egenkapital		6 037 426	6 987 841
Sum egenkapital	13	6 138 801	7 089 216
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		10 254	10 254
Annen kortsiktig gjeld	14	626 805	626 909
Sum kortsiktig gjeld		637 059	637 163
Sum gjeld		637 059	637 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 775 860	7 726 379



Organisasjonsnr: 993 079 871
MCALLISTER EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 varekretsløpet. 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. Varebeholdning - langsiktig tilvirkningskontrakt Selskapet er et lite foretak og balansefører langsiktige tilvirkningskontrakter. Dette innebærer at påløpte kontraktskostnader (anskaffelseskost) balanseføres som varelager. Inntekter og kostnader vises i resultatregnskapet når kontrakten er fullført. 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 ligningsmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		145220.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	619.00	21095.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2597.00	285.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3216.00	166600.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

MCALLISTER EIENDOM 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 varekretsløpet. 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.

Varebeholdning - langsiktig tilvirkningskontrakt

Selskapet er et lite foretak og balansefører langsiktige tilvirkningskontrakter. Dette innebærer at påløpte kontraktskostnader (anskaffelseskost) balanseføres som varelager. Inntekter og kostnader vises i resultatregnskapet når kontrakten er fullført.

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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		145 220
Arbeidsgiveravgift	619	21 095
Andre ytelser	2 597	285
Sum	3 216	166 600

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	4 392

Note 5 - Revisjon

Selskapet har fravalgt revisjon. Det er derfor ikke kostnadsført noe vedrørende revisjon eller annen bistand fra revisor for 2021. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Annen finansinntekt/verdiendring og finanskostnad

Posten annen finansinntekter gjelder gevinst ved salg kr 429.649 (2020: kr 143.034) og verdiøkning på aksjer med kr 183.616 i 2020.

Annen finanskostnad består verdinedgang på aksjer kr 486.614 og tap på handel med valuta kr 1.048.139 (2020 kr 3.865.918). Den 12. mars 2020 iverksatte regjeringen og offentlige myndigheter de sterkeste og mest inngripende tiltakene noensinnende i fredstid. På det tidspunkt var selskapet tungt inne i valutainvesteringer og i løpet av kort tid ble selskapet påført et stort tap i valuta i 2020. Tapene på valutahandlene har fortsatt gjennom året 2021.

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 161 888)	(3 234 147)
+/- Permanente forskjeller	200 645	(202 402)
Årets skattegrunnlag	(961 243)	(3 436 549)
+/- Endring i utsatt skatt	(211 473)	(756 041)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(211 473)	(756 041)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 720 913)	(7 682 156)	961 243
Sum midlertidige forskjeller	(6 720 913)	(7 682 156)	961 243
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(1 478 601)	(1 690 074)	211 473

Note 9 - Aksjer i tilknyttede selskaper

Navn	Andel	Antall	Pålyd.	Kostpris	Bokført verdi	EK pr 31.12.21	Resultat for 2021
Ing. Magne Olsen AS	49,9 %	499	100	2.336.275	2.336.275	10.479.779	92.130
Sum				2.336.275	2.336.275	10.479.779	92.130



Note 10 - Markedsbaserte aksjer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	1.372.498	1.069.500
Sum	1.372.496	1.069.00

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stefan McAllister Olsen	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 375	6 987 841	7 089 216
Årets resultat			(950 415)	(950 415)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 375	6 037 426	6 138 801

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.21 en gjeld til aksjonær på kr 554.909 (2020 kr 554.908). Lånet er ikke renteberegnet, og det er ikke stilt sikkerhet for lånet.