



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 640 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS BRYGGE AS
Forretningsadresse: Mobergsbakken 8
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		747 132	
Sum inntekter		747 132	
Kostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	533 475	6 976
Sum kostnader		836 475	309 976
Driftsresultat		-89 343	-309 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	4
Sum finansinntekter		5	4
Annen finanskostnad		4 152	
Sum finanskostnader		4 152	
Netto finans		-4 147	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 490	-309 972
Skattekostnad på ordinært resultat	7	24 535	-98 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 025	-211 924
Årsresultat		-118 025	-211 924
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-118 025	-211 924
Sum overføringer og disponeringer		-118 025	-211 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 518 257	2 517 893
Sum immaterielle eiendeler		2 518 257	2 517 893
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	14 566 000	14 869 000
Sum varige driftsmidler		14 566 000	14 869 000
Sum anleggsmidler		17 084 257	17 386 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		586 640	
Andre fordringer	5	486 216	211 718
Sum fordringer		1 072 856	211 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 794	16 032
Sum omløpsmidler		1 083 650	227 750
SUM EIENDELER		18 167 907	17 614 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	4	1	-79 620
Sum opptjent egenkapital		1	-79 620
Sum egenkapital		30 001	-49 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 489 845	2 461 059
Sum avsetninger for forpliktelser		2 489 845	2 461 059
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 172 000	15 172 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 172 000	15 172 000
Sum langsiktig gjeld		17 661 845	17 633 059
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 913	6 875
Annen kortsiktig gjeld	5	421 148	24 329
Sum kortsiktig gjeld		476 061	31 204
Sum gjeld		18 137 906	17 664 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 167 907	17 614 643



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 840386

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 640 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS BRYGGE AS
Forretningsadresse: Mobergsbakken 8
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 20.10.2021



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		747 132	
Sum inntekter		747 132	
Kostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	533 475	6 976
Sum kostnader		836 475	309 976
Driftsresultat		-89 343	-309 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	4
Sum finansinntekter		5	4
Annen finanskostnad		4 152	
Sum finanskostnader		4 152	
Netto finans		-4 147	4
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	24 535	-98 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 025	-211 924
Årsresultat		-118 025	-211 924
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-118 025	-211 924
Sum overføringer og disponeringer		-118 025	-211 924



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 518 257	2 517 893
Sum immaterielle eiendeler		2 518 257	2 517 893
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	14 566 000	14 869 000
Sum varige driftsmidler		14 566 000	14 869 000
Sum anleggsmidler		17 084 257	17 386 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		586 640	
Andre fordringer	5	486 216	211 718
Sum fordringer		1 072 856	211 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 794	16 032
Sum omløpsmidler		1 083 650	227 750
SUM EIENDELER		18 167 907	17 614 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1	-79 620
Sum opptjent egenkapital		1	-79 620
Sum egenkapital		30 001	-49 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 489 845	2 461 059
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 489 845	2 461 059



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 172 000	15 172 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 172 000	15 172 000
Sum langsiktig gjeld			
		17 661 845	17 633 059
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 913	6 875
Annen kortsiktig gjeld	5	421 148	24 329
Sum kortsiktig gjeld		476 061	31 204
Sum gjeld			
		18 137 906	17 664 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			
		18 167 907	17 614 643



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wala Eiendom AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer.

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12000.00	5500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19500.00	6600.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31500.00	12100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Eiendom AS	30	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

Revisjon	12 000
Andre tjenester - bistand fisjonfusjon, skatt og selskapsrett	19 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	-79 620	-49 620
Årsresultat	0	0	-118 025	-118 025
Mottatt konsernbidrag	0	197 645	0	197 645
Dekning av underskudd	0	-197 645	197 645	0
Egenkapital 31.12.	30 000	0	0	30 000

Mottatt konsernbidrag både med og uten skatteeffekt fra morselskap.

Mottatt konsernbidrag fra morselskap blir å anses regnskapsmessig som et innskott fra eier/ morselskap og føres mot annen innskutt egenkapital. Annen innskutt egenkapital er deretter brukt til dekning av underskudd.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer - herav konsernselskap	549 820	0
Andre fordringer - konsernselskap	428 951	211 718
Sum	<u>978 771</u>	<u>211 718</u>

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld - konserngjeld	-384 329	-24 329
Konserngjeld	-15 172 000	-15 172 000
Sum	<u>-15 556 329</u>	<u>-15 196 329</u>

Konsernmellomværende løper rente- og avdragsfritt inntil likviditet er bedret.

Ifm omorganiseringen i 2019 (fisjon og trekantfusjon) vart verdien (forretn.bygg) mottatt av datterselskapet (Os Brygge AS), mens vederlaget vart ytet av morselskapet (Wala Eiendom AS). Denne fordringen (her; gjeld) pålydende settes lik den regnskapsmessig tilførte egenkapital. Det er altså bokført (og ikke reell) verdi som avgjør fordringens pålydende. Det er morselskapet og ikkje det overtakende datterselskapet som får økt sin regnskapsmessige egenkapital ved konsernfusjonen, fordi verdien av den tilførte kapital i datter tilsvarer gjeldsforpliktelsen til morselskapet. Skattemessig verdi på morselskapets fordring settes lik skattemessig verdi av egenkapitalen som overføres ved fusjonen eller fisjonen, jf. sktl. § 11-7, 2. ledd.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Forretnings- bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 172 000	15 172 000
Anskaffelseskost 31.12.	15 172 000	15 172 000
Akk.avskrivning 31.12.	-606 000	-606 000
Balanseført pr. 31.12.	14 566 000	14 566 000

Årets avskrivninger 303 000 303 000

Økonomisk levetid 50 år

Avskrivningsplan Lineær

Eiendom står på festet grunn.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2020**

Endring utsatt skatt	24 535
Årets totale skattekostnad	<u>24 535</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2020**

Ordinært resultat før skattekostnad	-93 490
Endring i midlertidige forskjeller	<u>113 671</u>
Alminnelig inntekt	20 181
Anvendt fremførbart underskudd	-37 853
Mottatt konsernbidrag	<u>17 672</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2020**

Driftsmidler inkl goodwill	11 317 476
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	<u>-11 464 293</u>
Sum	<u>-146 817</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-17 672</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-164 489
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-17 672</u>
Sum	-146 817

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -32 300

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2020**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>113 671</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>113 671</u>

Utsatt skatt og utsatt skattefordel konsernfordring er bokført brutto i årsregnskap pga ulikt tidspunkt forventa oppgjør/ utnyttelse.

Note 8 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld 2020	2019
Konserngjeld	-15 202 000
	-15 202 000

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier: 2020	2019
Forretningsbygg	14 566 000
	14 869 000



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Bjørnarfjorden kommune har hjemmel til eiendom/ tomt gnr. 52, bnr. 478, der forretningsbygg er stående. Os Brygge AS er rettighetshavere til festerett. Det er inngått festekontrakt mellom partene 1.3.2016 på følgende vilkår;

Festetid: 21 år, Årlig festeavgift: NOK 52 000, Tomteverdi: NOK 1 350 000. Feste kontrakt kan ikke overdras uten samtykke av hjemmelshaver/utleier. Hjemmelshaver har pant for forfalt festeavgift

Selskapet har pantsatt sin festerett - bankens pantobligasjonens er pålydende NOK 20 000 000
Det er etablert krysspant mellom eiendom og festerett og pantelån bokført i Wala Eiendom AS



Os Brygge AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Os Brygge AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		747 132	0
Driftskostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	533 475	6 976
Sum driftskostnader		836 475	309 976
Driftsresultat		-89 343	-309 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	4
Annen finanskostnad		4 152	0
Netto finansposter		-4 147	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 490	-309 972
Skattekostnad på ordinært resultat	7	24 535	-98 048
Årsresultat		-118 025	-211 924
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-118 025	-211 924



Os Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

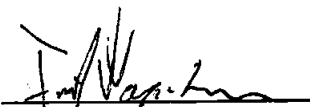
	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	<u>2 518 257</u>	<u>2 517 893</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 518 257</u>	<u>2 517 893</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	<u>14 566 000</u>	<u>14 869 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>14 566 000</u>	<u>14 869 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 084 257</u>	<u>17 386 893</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		586 640	0
Andre fordringer	5	<u>486 216</u>	<u>211 718</u>
Sum fordringer		<u>1 072 856</u>	<u>211 718</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>10 794</u>	<u>16 032</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 083 650</u>	<u>227 750</u>
Sum eiendeler		<u>18 167 907</u>	<u>17 614 643</u>

**Os Brygge AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	1	-79 620
Sum opptjent egenkapital		1	-79 620
Sum egenkapital		30 001	-49 620
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	2 489 845	2 461 059
Sum avsetning for forpliktelser		2 489 845	2 461 059
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 172 000	15 172 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 172 000	15 172 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		54 913	6 875
Annen kortsiktig gjeld	5	421 148	24 329
Sum kortsiktig gjeld		476 061	31 204
Sum gjeld		18 137 906	17 664 263
Sum egenkapital og gjeld		18 167 907	17 614 643

31. desember 2020

Os/ Bergen, 27. august 2021



Fredrik Wagner-Larsen
styreleder



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

**Os Brygge AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Eiendom AS	30	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	12 000
Andre tjenester - bistand fisjonfusjon, skatt og selskapsrett	19 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	-79 620	-49 620
Årsresultat	0	0	-118 025	-118 025
Mottatt konsernbidrag	0	197 645	0	197 645
Dekning av underskudd	0	-197 645	197 645	0
Egenkapital 31.12.	30 000	0	0	30 000

Mottatt konsernbidrag både med og uten skatteeffekt fra morselskap.

Mottatt konsernbidrag fra morselskap blir å anses regnskapsmessig som et innskot fra eier/ morselskap og føres mot annen innskutt egenkapital. Annen innskutt egenkapital er deretter brukt til dekning av underskudd.

**Os Brygge AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern**

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer - herav konsernselskap	549 820	0
Andre fordringer - konsernselskap	428 951	211 718
Sum	<u>978 771</u>	<u>211 718</u>

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld - konserngjeld	-384 329	-24 329
Konserngjeld	-15 172 000	-15 172 000
Sum	<u>-15 556 329</u>	<u>-15 196 329</u>

Konsernmellomværende løper rente- og avdragsfritt inntil likviditet er bedret.

Ifm omorganiseringen i 2019 (fisjon og trekantfusjon) vart verdien (forretn.bygg) mottatt av datterselskapet (Os Brygge AS), mens vederlaget vart ytet av morselskapet (Wala Eiendom AS). Denne fordringen (her; gjeld) pålydende settes lik den regnskapsmessig tilførte egenkapital. Det er altså bokført (og ikke reell) verdi som avgjør fordringens pålydende. Det er morselskapet og ikkje det overtakende datterselskapet som får økt sin regnskapsmessige egenkapital ved konsernfusjonen, fordi verdien av den tilførte kapital i datter tilsvarer gjeldsforpliktelsen til morselskapet. Skattemessig verdi på morselskapets fordring settes lik skattemessig verdi av egenkapitalen som overføres ved fusjonen eller fisjonen, jf. sktl. § 11-7, 2. ledd.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Forretnings- bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 172 000	15 172 000
Anskaffelseskost 31.12.	<u>15 172 000</u>	<u>15 172 000</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-606 000	-606 000
Balanseført pr. 31.12.	<u>14 566 000</u>	<u>14 566 000</u>

Årets avskrivninger 303 000 303 000

Økonomisk levetid 50 år
Avskrivningsplan Lineær

Eiendom står på festet grunn.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: 2020

Endring utsatt skatt	24 535
Årets totale skattekostnad	<u>24 535</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: 2020

Ordinært resultat før skattekostnad	-93 490
Endring i midlertidige forskjeller	<u>113 671</u>
Alminnelig inntekt	20 181
Anvendt fremførbart underskudd	-37 853
Mottatt konsernbidrag	<u>17 672</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2020

Driftsmidler inkl goodwill	11 317 476
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	<u>-11 464 293</u>
Sum	<u>-146 817</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-17 672</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-164 489
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-17 672</u>
Sum	<u>-146 817</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -32 300

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat 2020

Driftsmidler inkl goodwill	<u>113 671</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>113 671</u>

Utsatt skatt og utsatt skattefordel konsernfordring er bokført brutto i årsregnskap pga ulikt tidspunkt forventa oppgjør/ utnyttelse.

Note 8 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2020	2019
Konserngjeld	-15 202 000	-15 202 000

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2020	2019
Forretningsbygg	14 566 000	14 869 000



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2020

Bjørnarfjorden kommune har hjemmel til eiendom/ tomt gnr. 52, bnr. 478, der forretningsbygg er stående. Os Brygge AS er rettighetshavere til festerett. Det er inngått festekontrakt mellom partene 1.3.2016 på følgende vilkår;

Festetid: 21 år, Årlig festeavgift: NOK 52 000, Tomteverdi: NOK 1 350 000. Feste kontrakt kan ikke overdras uten samtykke av hjemmelshaver/utleier. Hjemmelshaver har pant for forfalt festeavgift

Selskapet har pantsatt sin festerett - bankens pantobligasjonens er pålydende NOK 20 000 000

Det er etablert krysspant mellom eiendom og festerett og pantelån bokført i Wala Eiendom AS



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Os Brygge AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Os Brygge AS, som viser et underskudd på NOK -118 025. 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 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.

Styrets 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 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.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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.

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 modifiserer 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.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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.

Bergen, 27. aug. 2021

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor