



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 761 253
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAASEIDE HOLDING AS
Forretningsadresse: Trim Towers
Larsamyrå 18
4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kolibri Medical Group AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 083 667 | 58 815 |
| Sum kostnader | | 1 083 667 | 58 815 |
| Driftsresultat | | -1 083 667 | -58 815 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 1 271 783 | 2 441 455 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 25 175 | |
| Annen renteinntekt | | 3 009 | 92 664 |
| Annen finansinntekt | | 1 819 469 | 5 432 666 |
| Sum finansinntekter | | 3 119 436 | 7 966 785 |
| Nedskrivning av finansielle fordringer | 6 | 16 996 525 | 9 000 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 5 | 948 600 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 6 | 228 867 | 392 982 |
| Annen rentekostnad | | 245 471 | 567 784 |
| Sum finanskostnader | | 18 419 463 | 9 960 766 |
| Netto finans | | -15 300 027 | -1 993 981 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 383 694 | -2 052 796 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 168 423 | 333 473 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Årsresultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Totalresultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Konsernbidrag | 8 | 180 648 | 170 934 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Overført fra annen egenkapital | 8 | -20 732 765 | -6 557 203 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -16 552 117 | -2 386 269 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 6 058 582 | 6 058 582 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6, 7 | 8 000 000 | 19 146 630 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5, 7 | 3 546 210 | 7 609 110 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 8 940 076 | 8 940 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |
| Sum anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 1 023 596 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 3 282 346 | 5 817 364 |
| Sum fordringer | | 3 282 346 | 6 840 960 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 13 170 899 | 15 615 936 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 170 899 | 15 615 936 |
| Sum omløpsmidler | | 16 453 245 | 22 456 896 |
| SUM EIENDELER | | 42 998 113 | 64 211 294 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |
| Overkurs | 8 | 16 652 268 | 43 942 236 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 17 052 268 | 44 342 236 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | | -6 557 203 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -6 557 203 |
| Sum egenkapital | | 17 052 268 | 37 785 033 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 8 461 536 | 10 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 12 836 965 | 11 621 048 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 298 501 | 21 621 048 |
| Sum langsiktig gjeld | | 21 298 501 | 21 621 048 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 198 | 4 731 |
| Betalbar skatt | 3 | 117 471 | 285 261 |
| Utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 527 674 | 515 220 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 647 343 | 4 805 212 |
| Sum gjeld | | 25 945 845 | 26 426 261 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 998 113 | 64 211 294 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 754298

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 761 253
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAASEIDE HOLDING AS
Forretningsadresse: Trim Towers
Larsamyrå 18
4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Kolibri Medical Group AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

Revisjon

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, 01.08.2022

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: 919 761 253
MAASEIDE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 083 667 | 58 815 |
| Sum kostnader | | 1 083 667 | 58 815 |
| Driftsresultat | | -1 083 667 | -58 815 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 1 271 783 | 2 441 455 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 25 175 | |
| Annen renteinntekt | | 3 009 | 92 664 |
| Annen finansinntekt | | 1 819 469 | 5 432 666 |
| Sum finansinntekter | | 3 119 436 | 7 966 785 |
| Nedskrivning av finansielle fordringer | 6 | 16 996 525 | 9 000 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 5 | 948 600 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 6 | 228 867 | 392 982 |
| Annen rentekostnad | | 245 471 | 567 784 |
| Sum finanskostnader | | 18 419 463 | 9 960 766 |
| Netto finans | | -15 300 027 | -1 993 981 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 383 694 | -2 052 796 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 168 423 | 333 473 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Årsresultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Totalresultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Konsernbidrag | 8 | 180 648 | 170 934 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | | |
| Overført fra annen egenkapital | 8 | -20 732 765 | -6 557 203 |



Sum overføringer og
disponeringer

-16 552 117

-2 386 269



Organisasjonsnr: 919 761 253
MAASEIDE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 4 | 6 058 582 | 6 058 582 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6, 7 | 8 000 000 | 19 146 630 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5, 7 | 3 546 210 | 7 609 110 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 8 940 076 | 8 940 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |
| Sum anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | | 1 023 596 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 3 282 346 | 5 817 364 |
| Sum fordringer | | 3 282 346 | 6 840 960 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 13 170 899 | 15 615 936 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 170 899 | 15 615 936 |

Sum omløpsmidler 16 453 245 22 456 896

SUM EIENDELER 42 998 113 64 211 294

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |
| Overkurs | 8 | 16 652 268 | 43 942 236 |
| Sum innskutt egenkapital | | 17 052 268 | 44 342 236 |

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 -6 557 203



| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -6 557 203 | |
| Sum egenkapital | 17 052 268 | 37 785 033 | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 8 461 536 | 10 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 12 836 965 | 11 621 048 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 298 501 | 21 621 048 |
| Sum langsiktig gjeld | | 21 298 501 | 21 621 048 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 198 | 4 731 |
| Betalbar skatt | 3 | 117 471 | 285 261 |
| Utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 527 674 | 515 220 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 647 343 | 4 805 212 |
| Sum gjeld | | 25 945 845 | 26 426 261 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 998 113 | 64 211 294 |



Organisasjonsnr: 919 761 253
MAASEIDE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00


Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring


Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



 BankID Signing
Bjørn Maaseide
2022-07-07

 BankID Signing
Kathrine M Dahl-Andersen
2022-07-10

 BankID Signing
Anne Marie Maaseide
2022-07-11

 BankID Signing
Oscar Maaseide
2022-07-12

Årsregnskap

2021

Maaseide Holding AS

Org.nr.:919 761 253



RESULTATREGNSKAP

MAASEIDE HOLDING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| Annen driftskostnad | 2 | 1 083 667 | 58 815 |
| Sum driftskostnader | | 1 083 667 | 58 815 |
| Driftsresultat | | -1 083 667 | -58 815 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 1 271 783 | 2 441 455 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 25 175 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 3 009 | 92 664 |
| Annen finansinntekt | | 1 819 469 | 5 432 666 |
| Nedskrivning av finansielle fordringer | 6 | 16 996 525 | 9 000 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 5 | 948 600 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 6 | 228 867 | 392 982 |
| Annen rentekostnad | | 245 471 | 567 784 |
| Resultat av finansposter | | -15 300 027 | -1 993 981 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 383 694 | -2 052 796 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 168 423 | 333 473 |
| Ordinært resultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| Årsresultat | | -16 552 117 | -2 386 269 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Avsatt konsernbidrag | 8 | 180 648 | 170 934 |
| Overført fra annen egenkapital | 8 | 20 732 765 | 6 557 203 |
| Sum overføringer | | -16 552 117 | -2 386 269 |



BALANSE

MAASEIDE HOLDING AS

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 6 058 582 | 6 058 582 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6, 7 | 8 000 000 | 19 146 630 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5, 7 | 3 546 210 | 7 609 110 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 8 940 076 | 8 940 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |
| Sum anleggsmidler | | 26 544 868 | 41 754 398 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 1 023 596 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 3 282 346 | 5 817 364 |
| Sum fordringer | | 3 282 346 | 6 840 960 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 13 170 899 | 15 615 936 |
| Sum omløpsmidler | | 16 453 245 | 22 456 896 |
| Sum eiendeler | | 42 998 113 | 64 211 294 |




BALANSE

MAASEIDE HOLDING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |
| Overkurs | 8 | 16 652 268 | 43 942 236 |
| Sum innskutt egenkapital | | 17 052 268 | 44 342 236 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | -6 557 203 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | -6 557 203 |
| Sum egenkapital | | 17 052 268 | 37 785 033 |
| GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 8 461 536 | 10 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 12 836 965 | 11 621 048 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 298 501 | 21 621 048 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 198 | 4 731 |
| Betalbar skatt | 3 | 117 471 | 285 261 |
| Utbytte | 8 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 527 674 | 515 220 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 647 343 | 4 805 212 |
| Sum gjeld | | 25 945 845 | 26 426 261 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 42 998 113 | 64 211 294 |

Sandnes, 06.07.2022
Styret i Maaseide Holding AS


Reidar Laurits Maaseide
styreleder/daglig leder

Anne Marie Maaseide
styremedlem

Kathrine Maaseide Dahl-Andersen
styremedlem

Bjørn Maaseide
styremedlem

Oscar Maaseide
styremedlem



MAASEIDE HOLDING AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Aksjene nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

ANDRE ANLEGGSAKSJER OG ANDELER

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



MAASEIDE HOLDING AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 Skatt - rapportnote

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 168 423 | 333 473 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 168 423 | 333 473 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -16 383 694 | -2 052 796 |
| Permanente forskjeller | 16 125 656 | 3 568 584 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 023 596 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | -231 600 | -219 146 |
| Skattepliktig inntekt | 533 958 | 1 296 642 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -111 369 | -203 647 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -50 952 | -48 212 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 279 792 | 537 120 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 117 471 | 285 261 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------------|----------|------------------|
| Fordringer | -1 023 596 | 0 | 1 023 596 |
| Sum | -1 023 596 | 0 | 1 023 596 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 023 596 | 0 | -1 023 596 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller.



MAASEIDE HOLDING AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 4 Investeringer i datterselskap

| Selskap | Kontor | Eier- og stemmeandel | Resultat 2021 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|--------------------------|---------|-------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Malthus Eiendom AS | Sandnes | 90,3% | 1 028 098 | 15 581 984 | 6 058 581 |
| Kolibri Medical Group AS | Sandnes | 95% | -19 838 759 | -42 684 265 | 1 |
| Sum | | | | | 6 058 582 |

Note 5 Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap | Kostpris | Bokført verdi |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Ryger Eiendomsinvest AS | 1 946 210 | 1 946 210 |
| Progressus AS* | 2 647 495 | 1 600 000 |
| Sum | 4 593 705 | 3 546 210 |

*Aksjene i Progressus AS er i 2021 nedskrevet med kr 948 600.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Konsernbidrag fra Malthus Eiendom AS | 1 271 783 | 2 441 455 |
| Lån datterselskap** | 8 000 000 | 19 146 630 |
| Fordringer på eiere | 8 940 076 | 8 940 076 |
| Sum | 18 211 859 | 30 528 161 |

| Gjeld | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld Kolibri Medical Group AS | 231 600 | 219 146 |
| Langsiktig gjeld Malthus Eiendom AS* | 12 836 965 | 11 621 048 |
| Kortsiktig gjeld til eiere | 296 074 | 296 074 |
| Sum | 13 364 639 | 12 136 268 |

Rentekostnad til foretak i samme konsern utgjør kr 228 867.

*Mellomværende med Malthus Eiendom AS er renteberegnet med 3,5% i 2021.

**Lån til datterselskap er i 2021 nedskrevet med kr 16 996 525.



MAASEIDE HOLDING AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 461 536 | 10 000 000 |
| Sum gjeld som er sikret ved pant | 8 461 536 | 10 000 000 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 20 222 422 | 34 927 666 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 400 000 | 43 942 236 | -6 557 203 | 37 785 033 |
| Avsatt utbytte | | -4 000 000 | | -4 000 000 |
| Årets resultat | | | -16 552 117 | -16 552 117 |
| Overføring | | -23 289 968 | 23 289 968 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | | | -180 648 | -180 648 |
| Pr. 31.12.2021 | 400 000 | 16 652 268 | 0 | 17 052 268 |

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MAASEIDE HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 4 000,0 | 400 000 |
| Sum | 100 | | 400 000 |

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Bfbk Holding AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Kathrine Maaseide AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Maabe Invest AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Maaseide Investering AS | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Alle styremedlemmene har indirekte eierskap i selskapet.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Maaseide Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Maaseide Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 16 552 117. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Maaseide Holding AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Stavanger, 6. juli 2022
Erga Revisjon as

Konrad Skulstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Skulstad, Konrad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

13.07.2022 09.14.16

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.