



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 035 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLING AARSETH & CO AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
6002 ÅLESUND

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: Trond Svinø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 195 996	4 621 999
Sum inntekter		4 195 996	4 621 999
Kostnader			
Lønnskostnad	4	2 596 311	2 431 248
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	940 615
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	5 356 747	2 888 482
Sum kostnader		8 100 558	6 260 344
Driftsresultat		-3 904 562	-1 638 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		254 257	483 854
Annen finansinntekt	3	36 133	2 247 576
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	3 947 692	4 728 071
Sum finansinntekter		4 238 082	7 459 502
Annen rentekostnad		472 073	467 239
Sum finanskostnader		472 073	467 239
Netto finans		3 766 009	6 992 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 553	5 353 917
Skattekostnad på ordinært resultat	11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 553	5 353 917
Årsresultat	12	-138 553	5 353 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 553	5 353 917
Totalresultat		-138 553	5 353 917
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital			5 353 917
Overført fra annen egenkapital		-138 553	
Sum overføringer og disponeringer		-138 553	5 353 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	1 070 000	1 169 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	250 500	299 000
Sum varige driftsmidler	6	1 320 500	1 468 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle anleggsmidler		24 741 546	24 741 546
Sum anleggsmidler		26 062 046	26 209 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	493 326	493 238
Andre kortsiktige fordringer		2 437 850	411 347
Sum fordringer		2 931 176	904 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	61 168 390	59 916 345
Sum investeringer		61 168 390	59 916 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	938 726	1 784 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		938 726	1 784 607
Sum omløpsmidler		65 038 292	62 605 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		91 100 338	88 815 084
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 807 536	74 946 089
Sum opptjent egenkapital		74 807 536	74 946 089
Sum egenkapital	12	74 880 536	75 019 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	10 000 000	10 000 000
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	
Ansvarlig lånekapital	10	2 714 782	2 714 782
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	12 714 782
Sum langsiktig gjeld		13 464 782	12 714 782
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 622 994	
Leverandørgjeld		549 318	464 172
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		189 433	222 901
Annen kortsiktig gjeld		393 275	394 140
Sum kortsiktig gjeld		2 755 021	1 081 213
Sum gjeld		16 219 803	13 795 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		91 100 338	88 815 084



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 838138

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 035 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLING AARSETH & CO AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
6002 ÅLESUND

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: Trond Svinø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 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: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 195 996	4 621 999
Sum inntekter		4 195 996	4 621 999
Kostnader			
Lønnskostnad	4	2 596 311	2 431 248
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	940 615
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	5 356 747	2 888 482
Sum kostnader		8 100 558	6 260 344
Driftsresultat		-3 904 562	-1 638 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		254 257	483 854
Annen finansinntekt	3	36 133	2 247 576
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	3 947 692	4 728 071
Sum finansinntekter		4 238 082	7 459 502
Annen rentekostnad		472 073	467 239
Sum finanskostnader		472 073	467 239
Netto finans		3 766 009	6 992 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 553	5 353 917
Skattekostnad på ordinært resultat	11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 553	5 353 917
Årsresultat	12	-138 553	5 353 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 553	5 353 917
Totalresultat		-138 553	5 353 917
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			5 353 917



Overført fra annen egenkapital	-138 553	
Sum overføringer og disponeringer	-138 553	5 353 917



Organisasjonsnr: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	6, 9	1 070 000	1 169 000
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	6	250 500	299 000
Sum varige driftsmidler	6	1 320 500	1 468 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet			
foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i			
tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige			
fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle		24 741 546	24 741 546
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		26 062 046	26 209 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	493 326	493 238
Andre kortsiktige			
fordringer		2 437 850	411 347
Sum fordringer		2 931 176	904 585
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	61 168 390	59 916 345
Sum investeringer		61 168 390	59 916 345
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	2	938 726	1 784 607
Sum bankinnskudd,		938 726	1 784 607
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		65 038 292	62 605 537
SUM EIENDELER		91 100 338	88 815 084



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		74 807 536	74 946 089
Sum opptjent egenkapital		74 807 536	74 946 089

Sum egenkapital	12	74 880 536	75 019 089
------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	10 000 000	10 000 000
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	
Ansvarlig lånekapital	10	2 714 782	2 714 782
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	12 714 782

Sum langsiktig gjeld		13 464 782	12 714 782
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		1 622 994	
Leverandørgjeld		549 318	464 172
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		189 433	222 901
Annen kortsiktig gjeld		393 275	394 140
Sum kortsiktig gjeld		2 755 021	1 081 213

Sum gjeld		16 219 803	13 795 995
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		91 100 338	88 815 084
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020
Elling Aarseth & Co AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 910 035 851



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Ålesund
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Elling Aarseth & Co AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elling Aarseth & Co AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 regnskapskikk 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: OBTU8-N6ZK1-5WCJ3-OKNHE-OEIEH-4UEGQ



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Ålesund, 31. august 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar André Norvik
statsautorisert revisor

Pennso Dokumentnr: OBTU8-N6ZK1-SWCJ3-OKNHE-OEIEH-4UEGQ

Uavhengig revisors beretning - Elling Aarseth & Co AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"[™] - sikker digital signatur
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 84.48.xxx.xxx

2021-08-31 11:01:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: 0BTJ8-N6ZK1-5WCJ3-OKVHE-0EIEH-4UEGQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er last og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



RESULTATREGNSKAP

ELLING AARSETH & CO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		4 195 996	4 621 999
Sum driftsinntekter		4 195 996	4 621 999
Lønnskostnad	4	2 596 311	2 431 248
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	940 615
Annen driftskostnad	4	5 356 747	2 888 482
Sum driftskostnader		8 100 558	6 260 344
Driftsresultat		-3 904 562	-1 638 345
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		254 257	483 854
Annen finansinntekt	3	36 133	2 247 576
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	3 947 692	4 728 071
Annen rentekostnad		472 073	467 239
Resultat av finansposter		3 766 009	6 992 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 553	5 353 917
Ordinært resultat		-138 553	5 353 917
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	12	-138 553	5 353 917
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	5 353 917
Overført fra annen egenkapital		138 553	0
Sum overføringer		-138 553	5 353 917



BALANSE

ELLING AARSETH & CO AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	1 070 000	1 169 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	250 500	299 000
Sum varige driftsmidler	6	1 320 500	1 468 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle anleggsmidler		24 741 546	24 741 546
Sum anleggsmidler		26 062 046	26 209 546
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	493 326	493 238
Andre kortsiktige fordringer		2 437 850	411 347
Sum fordringer		2 931 176	904 585
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	61 168 390	59 916 345
Sum investeringer		61 168 390	59 916 345
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	938 726	1 784 607
Sum omløpsmidler		65 038 292	62 605 537
Sum eiendeler		91 100 338	88 815 084

**BALANSE****ELLING AARSETH & CO AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		74 807 536	74 946 089
Sum opptjent egenkapital		74 807 536	74 946 089
Sum egenkapital	12	74 880 536	75 019 089
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Lån nærtstående	9	10 000 000	10 000 000
Ansvarlig lån	10	2 714 782	2 714 782
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	12 714 782
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 622 994	0
Leverandørgjeld		549 318	464 172
Skyldig offentlige avgifter		189 433	222 901
Annen kortsiktig gjeld		393 275	394 140
Sum kortsiktig gjeld		2 755 021	1 081 213
Sum gjeld		16 219 803	13 795 995
Sum egenkapital og gjeld		91 100 338	88 815 084

Ålesund, 31.08.2021
Styret i Elling Aarseth & Co AS

Trond Svinø
styreleder

Anna Maria Aarseth
styremedlem

Kjell Mindor Fagerlund
styremedlem/daglig leder



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres på opptjeningstidspunktet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

AKSJER I DATTERSelskap OG TILKNYTTETE SELSKAP

Datter og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

MARKEDSBASERTE AKSJER

Markedsbaserte aksjer og aksjefond er vurdert til etter regnskapsloven § 5-8. Verdiregulering føres som finansinntekt/finanskostnad. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres 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.



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 2 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kr 95 496

Note 3 Finansinntekt

	2020	2019
Gevinst ved avhendelse av aksjer/aksjefond	36 133	2 238 894
Andre finansinntekter		<u>8 682</u>
Sum	36 133	2 247 576

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	2 248 314	2 100 102
Arbeidsgiveravgift	320 101	307 532
Andre ytelser	27 896	23 613
Sum	2 596 311	2 431 248

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 012 706	30 000
Sum	2 012 706	30 000

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 91 875 inkl mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 281 726 inkl mva.



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Anskaff.kost	Markedsverdi
Markedsbaserte-fondsandeler	41 719 846	61 168 390

Prinsipp for verdsettelse av markedsbaserte verdipapirer er markedsverdi pr balansedag. Akkumulert urealisert gevinst utgjør kr 19 488 545. Årets endring (økning utgjør kr 3 947 692

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	15 811 983	323 490	16 135 473
Anskaffelseskost 31.12.20	15 811 983	323 490	16 135 473
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	14 741 983	72 990	14 814 973
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	14 741 983	72 990	14 814 973
Bokført verdi 31.12.20	1 070 000	250 500	1 320 500
Årets ordinære avskrivninger	99 000	48 500	147 500
Økonomisk levetid		7 år	

Anskaffelseskost 01.01.04 er lik bokført verdi ved samme dato. Kostpris før den tid er ukjent.

Forretningseiendommer er ikke avskrevet i 2020 da markedsverdi langt overstiger bokførte verdier. Det er benyttet 7 års avskrivning for påkostninger som er aktivert seneste årene på forretningseiendommene. Det utgjorde kr 99 000 i 2020.

Note 7 Datterselskap, tilknyttede selskaper mm

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Aalesund Industri og Finans AS	Ålesund	30,4%	30,4%	5 964 618	65 485 639	12 163 347
Hermann Fossgt 2 AS	Oslo	60%	60%	796 535	3 446 650	12 500 001



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer	425 399	465 333
Andre kortsiktige fordringer	<u>0</u>	<u>150 000</u>
Sum	425 399	615 333

	2020	2019
Gjeld	750 000	0

Note 9 Pant og garantier

	2020	2019
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Lån nærtstående - Theresesgate 46 AS, Oslo	10 000 000	10 000 000
<i>Sikret panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Fast eiendom	1 070 000	1 169 000

Intensjonen med lånet er langsiktig, men låneavtalen gir låntaker rett til helt eller delvis nedkutting når som helst.

Rente beregnes og betales med årlig rentesats på 3,5%. Rentesats kan justeres årlig.

Note 10 Ansvarlig lån

Gjelder lån fra nærtstående, og skal stå tilbake for all annen gjeld selskapet til enhver tid har. I henhold til låneavtale er lånet avdragsfritt, men låntaker kan når som helst betale hele eller deler av lånet. Rente beregnes med 3,5% som betales etterskuddsvis



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-138 553	5 353 917
Permanente forskjeller	-3 983 825	-6 966 965
Endring i midlertidige forskjeller	-431 539	282 560
Skattepliktig inntekt	-4 553 917	-1 330 488
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-6 201 364	-6 541 530	-340 166
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Gevinst – og tapskonto	-365 492	-456 865	-91 373
Sum	-6 616 856	-7 048 395	-431 539
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 359 877	-11 805 960	4 553 917
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 976 733	18 854 355	-4 122 378
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Ikke utsatt skattefordel utgjør kr 5 054 881

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	73 000	0	0	74 946 089	75 019 089
Årets resultat				-138 553	-138 553
Pr 31.12.2020	73 000	0	0	74 807 536	74 880 536



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2020

910 035 851

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ELLING AARSETH & CO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	73	1 000,0	73 000
Sum	73		73 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
As Aalesunds Margarinfabrik	30	41,1	41,1
R J Falkevik AS	22	30,1	30,1
Johannes Aarseth	14	19,2	19,2
Anna Maria Aarseth	7	9,6	9,6
Totalt antall aksjer	73	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Anna Maria Aarseth	styremedlem	7
Totalt antall aksjer		7

Note 14 Hendelser etter balansedagen / corona pandemien

Utbruddet av corona pandemien har påvirket enkelte av selskapets leietakere så langt i 2021. Selskapet har gjennom denne perioden hatt en tett og konstruktiv dialog med sine leietakere for å finne tilpasninger og løsninger.

Selskapets beholdning av markedsbaserte verdipapirer har hatt en veldig god utvikling og den likvide situasjonen er tilfredsstillende.