



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 237 455
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 15
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2021

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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom m.v.		447 153	427 744
Sum inntekter		447 153	427 744
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	33 322	33 322
Annen driftskostnad	8	77 207	82 265
Sum kostnader		110 529	115 587
Driftsresultat		336 624	312 157
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	17
Sum finansinntekter		7	17
Annen finanskostnad		23	
Sum finanskostnader		23	
Netto finans		-15	17
Ordinært resultat før skattekostnad		336 609	312 174
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	74 053	68 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 556	243 496
Årsresultat		262 556	243 496
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		285 117	265 753
Annen egenkapital		-22 561	-22 257
Sum overføringer og disponeringer		262 556	243 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	676 045	709 367
Sum varige driftsmidler		676 045	709 367
Sum anleggsmidler		676 045	709 367
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		37 676	
Andre fordringer		1 919	1 919
Konsernfordringer	2	789 046	827 505
Sum fordringer		828 641	829 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 261	50 615
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 261	50 615
Sum omløpsmidler		915 902	880 039
SUM EIENDELER		1 591 947	1 589 406
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (24 aksjer à kr 4 167,00)	3	100 008	100 008
Overkurs		494 040	494 040
Sum innskutt egenkapital		594 048	594 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		489 920	512 481
Sum opptjent egenkapital		489 920	512 481
Sum egenkapital	4	1 083 968	1 106 529
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	135 277	141 641
Sum avsetninger for forpliktelser		135 277	141 641
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		135 277	141 641
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 168	527
Kortsiktig konserngjeld	2	365 534	340 709
Sum kortsiktig gjeld		372 702	341 236
Sum gjeld		507 979	482 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 591 947	1 589 406



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 851576

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 237 455
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 15
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom m.v.		447 153	427 744
Sum inntekter		447 153	427 744
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	33 322	33 322
Annen driftskostnad	8	77 207	82 265
Sum kostnader		110 529	115 587
Driftsresultat		336 624	312 157
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	17
Sum finansinntekter		7	17
Annen finanskostnad		23	
Sum finanskostnader		23	
Netto finans		-15	17
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		336 609	312 174
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	74 053	68 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 556	243 496
Årsresultat		262 556	243 496
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		285 117	265 753
Annen egenkapital		-22 561	-22 257
Sum overføringer og disponeringer		262 556	243 496



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	676 045	709 367
Sum varige driftsmidler		676 045	709 367

Sum anleggsmidler		676 045	709 367
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		37 676	
Andre fordringer		1 919	1 919
Konsernfordringer	2	789 046	827 505
Sum fordringer		828 641	829 424

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 261	50 615
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 261	50 615

Sum omløpsmidler		915 902	880 039
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 591 947	1 589 406
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (24 aksjer à kr 4 167,00)	3	100 008	100 008
Overkurs		494 040	494 040
Sum innskutt egenkapital		594 048	594 048

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		489 920	512 481
Sum opptjent egenkapital		489 920	512 481

Sum egenkapital	4	1 083 968	1 106 529
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	135 277	141 641
Sum avsetninger for forpliktelser		135 277	141 641
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		135 277	141 641
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 168	527
Kortsiktig konserngjeld	2	365 534	340 709
Sum kortsiktig gjeld		372 702	341 236
Sum gjeld		507 979	482 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 591 947	1 589 406



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	24.00	4167.00	100008.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Centrum Eiendom Østfold AS	24.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	24.00	100.00%

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder i Parkgården Seksjon 1 AS.

Note
5

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note
5

Ytelser til andre ledende personer



Note
8

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	10938.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	10938.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
7

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 562 994
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 562 994
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(853 627)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(886 949)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	676 045
Årets avskrivninger	(33 322)
Økonomisk levetid	20 - 50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 5 %

Morselskapets långiver har pant i eiendommen. Totalpantet utgjør MNOK 35,5.

Note 2 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	789 046	827 505
Tilknyttet selskap	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0

Selskapet har kortsiktig fordring på morselskapet og konsernspissen, Centrum Eiendom Østfold AS. Lånet er usikret, men ikke renteberegnet i 2020. Morselskapets långiver har etablert pant i selskapets eiendom.

Fordringen avregnes mot avgitt konsernbidrag for 2020 i 2021.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	24	4 167,00	100 008,00
Sum	24		100 008,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Centrum Eiendom Østfold AS	24	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	24	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder i Parkgården Seksjon 1 AS.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 008	494 040	512 481	1 106 529
Årets resultat			262 556	262 556
Konsernbidrag			(285 117)	(285 117)
Egenkapital 31.12.2020	100 008	494 040	489 920	1 083 968



Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 9 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	643 823	614 898	28 925
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	643 823	614 898	28 925
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	141 641	135 277	6 364

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	336 609	312 174
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 925	28 536
Årets skattegrunnlag	365 534	340 709
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	80 417	74 956
Sum	80 417	74 956
+/- Endring i utsatt skatt	(6 364)	(6 278)
Skattekostnad i resultatregnskapet	74 053	68 678
Betalbar skatt i skattekostnad	80 417	74 956
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(80 417)	(74 956)
Betalbar skatt i balansen	0	0