



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		871 243	747 132
Sum inntekter		871 243	747 132
Kostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	534 593	533 475
Sum kostnader		837 593	836 475
Driftsresultat		33 650	-89 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			5
Sum finansinntekter			5
Annen finanskostnad		292	4 152
Sum finanskostnader		292	4 152
Netto finans		-292	-4 147
Ordinært resultat før skattekostnad		33 358	-93 490
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 619	24 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 739	-118 025
Årsresultat		29 739	-118 025
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	29 739	-118 025
Sum overføringer og disponeringer		29 739	-118 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 522 144	2 518 257
Sum immaterielle eiendeler		2 522 144	2 518 257
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	14 263 000	14 566 000
Sum varige driftsmidler		14 263 000	14 566 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	728 951	428 951
Sum finansielle anleggsmidler		728 951	428 951
Sum anleggsmidler		17 514 095	17 513 208
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		982 995	586 640
Andre fordringer		6 265	57 265
Sum fordringer		989 260	643 905
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 563	10 794
Sum omløpsmidler		993 823	654 699
SUM EIENDELER		18 507 918	18 167 907

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	29 740	1
Sum opptjent egenkapital		29 740	1
Sum egenkapital		59 740	30 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 461 851	2 489 845
Sum avsetninger for forpliktelser		2 461 851	2 489 845
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 556 329	15 556 329
Sum annen langsiktig gjeld		15 556 329	15 556 329
Sum langsiktig gjeld		18 018 180	18 046 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 915	54 913
Betalbar skatt	7	35 500	
Skyldige offentlige avgifter		43 481	
Annen kortsiktig gjeld		298 102	36 819
Sum kortsiktig gjeld		429 998	91 732
Sum gjeld		18 448 178	18 137 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 507 918	18 167 907



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 719592

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		871 243	747 132
Sum inntekter		871 243	747 132
Kostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	534 593	533 475
Sum kostnader		837 593	836 475
Driftsresultat		33 650	-89 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			5
Sum finansinntekter			5
Annen finanskostnad		292	4 152
Sum finanskostnader		292	4 152
Netto finans		-292	-4 147
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 619	24 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 739	-118 025
Årsresultat		29 739	-118 025
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	29 739	-118 025
Sum overføringer og disponeringer		29 739	-118 025



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	2 522 144	2 518 257
Sum immaterielle eiendeler		2 522 144	2 518 257

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	14 263 000	14 566 000
Sum varige driftsmidler		14 263 000	14 566 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5	728 951	428 951
Sum finansielle anleggsmidler		728 951	428 951

Sum anleggsmidler		17 514 095	17 513 208
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		982 995	586 640
Andre fordringer		6 265	57 265
Sum fordringer		989 260	643 905

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 563	10 794
---	--	-------	--------

Sum omløpsmidler		993 823	654 699
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		18 507 918	18 167 907
----------------------	--	-------------------	-------------------

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	29 740	1
Sum opptjent egenkapital		29 740	1



Sum egenkapital		59 740	30 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 489 845
Sum avsetninger for forpliktelse	7	2 461 851	2 489 845
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 556 329	15 556 329
Sum annen langsiktig gjeld		15 556 329	15 556 329
Sum langsiktig gjeld		18 018 180	18 046 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 915	54 913
Betalbar skatt	7	35 500	
Skyldige offentlige avgifter		43 481	
Annen kortsiktig gjeld		298 102	36 819
Sum kortsiktig gjeld		429 998	91 732
Sum gjeld		18 448 178	18 137 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 507 918	18 167 907



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.

Note

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.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

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>
	14800.00	12000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------	--------------	------------------



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Husleieinntekter/ tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 spesifisert 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.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

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.

.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	14 800	12 000
Andre tjenester - bistand fisjonfusjon, skatt og selskapsrett	15 250	19 500
Sum	<u>30 050</u>	<u>31 500</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1	30 001
Årsresultat	0	29 739	29 739
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>29 740</u>	<u>59 740</u>



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer - herav konsernselskap	877 426	549 820
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Konserngjeld	-15 172 000	-15 172 000

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.	-909 000	-909 000
Balanseført pr. 31.12.	14 263 000	14 263 000
Årets avskrivninger	303 000	303 000
Økonomisk levetid	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Forretningsbygg står på festet grunn i Bjørnefjorden kommune.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021
Betalbar skatt	35 500
Endring utsatt skatt	-31 881
Årets totale skattekostnad	<u>3 619</u>



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	33 358
Endring i midlertidige forskjeller	127 244
Årets skattegrunnlag	<u>160 602</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	35 332

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	11 190 232
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	-11 464 293
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-274 061</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -60 293

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	127 244
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>127 244</u>

Utsatt skatt knyttet til forretningsbygg og utsatt skattefordel knyttet konsernfordring er bokført brutto i årsregnskap, fordi forventet ulikt tidspunkt for oppgjør/ utnyttelse.

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Konserngjeld	-15 202 000	-15 202 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Forretningsbygg	14 263 000	14 566 000

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 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Os Brygge AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>871 243</u>	<u>747 132</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	6	303 000	303 000
Annen driftskostnad	3	<u>534 593</u>	<u>533 475</u>
Sum driftskostnader		<u>837 593</u>	<u>836 475</u>
Driftsresultat		<u>33 650</u>	<u>-89 343</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	5
Annen finanskostnad		<u>292</u>	<u>4 152</u>
Netto finansposter		<u>-292</u>	<u>-4 147</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>33 358</u>	<u>-93 490</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>3 619</u>	<u>24 535</u>
Årsresultat		<u>29 739</u>	<u>-118 025</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>29 739</u>	<u>-118 025</u>



Os Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	<u>2 522 144</u>	<u>2 518 257</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 522 144</u>	<u>2 518 257</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	<u>14 263 000</u>	<u>14 566 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>14 263 000</u>	<u>14 566 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	5	<u>728 951</u>	<u>428 951</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>728 951</u>	<u>428 951</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 514 095</u>	<u>17 513 208</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		982 995	586 640
Andre fordringer		<u>6 265</u>	<u>57 265</u>
Sum fordringer		<u>989 260</u>	<u>643 905</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 563</u>	<u>10 794</u>
Sum omløpsmidler		<u>993 823</u>	<u>654 699</u>
Sum eiendeler		<u>18 507 918</u>	<u>18 167 907</u>

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

	Note	2021	2020
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	29 740	1
Sum opptjent egenkapital		29 740	1
Sum egenkapital		59 740	30 001
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	2 461 851	2 489 845
Sum avsetning for forpliktelser		2 461 851	2 489 845
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 556 329	15 556 329
Sum annen langsiktig gjeld		15 556 329	15 556 329
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		52 915	54 913
Betalbar skatt	7	35 500	0
Skyldige offentlige avgifter		43 481	0
Annen kortsiktig gjeld		298 102	36 819
Sum kortsiktig gjeld		429 998	91 732
Sum gjeld		18 448 178	18 137 906
Sum egenkapital og gjeld		18 507 918	18 167 907

31. desember 2021
Os/ Bergen, 20. mai 2022


Fredrik Wagner-Larsen
styreleder



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Husleieinntekter/ tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

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:

	2021	2020
Revisjon	14 800	12 000
Andre tjenester - bistand fusjonfusjon, skatt og selskapsrett	15 250	19 500
Sum	30 050	31 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1	30 001
Årsresultat	0	29 739	29 739
Egenkapital 31.12.	30 000	29 740	59 740



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer - herav konsernselskap	877 426	549 820
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Konserngjeld	-15 172 000	-15 172 000

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.	-909 000	-909 000
Balanseført pr. 31.12.	14 263 000	14 263 000

Årets avskrivninger 303 000 303 000

Økonomisk levetid 50 år
Avskrivningsplan Lineær

Forretningsbygg står på festet grunn i Bjørnefjorden kommune.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021
Betalbar skatt	35 500
Endring utsatt skatt	-31 881
Årets totale skattekostnad	<u>3 619</u>



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	33 358
Endring i midlertidige forskjeller	127 244
Årets skattegrunnlag	<u>160 602</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	35 332

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021
Driftsmidler inkl goodwill	11 190 232
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	<u>-11 464 293</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-274 061</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -60 293

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>127 244</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>127 244</u>

Utsatt skatt knyttet til forretningsbygg og utsatt skattefordel knyttet konsernfordring er bokført brutto i årsregnskap, fordi forventet ulikt tidspunkt for oppgjør/ utnyttelse.

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Konserngjeld	-15 202 000	-15 202 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Forretningsbygg	14 263 000	14 566 000

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

Til generalforsamlingen i **Os Brygge AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Os Brygge AS, som viser et overskudd på NOK 29 739. 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 31. mai 2022.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor