



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 718 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUBIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Ringvegen 646
9017 TROMSØ

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: Rune Muladal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			80 000
Sum inntekter		0	80 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		8 511	27 312
Sum kostnader		8 511	27 312
Driftsresultat		-8 511	52 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	79 764	
Annen renteinntekt			21
Sum finansinntekter		79 764	21
Annen rentekostnad		331	711
Sum finanskostnader		331	711
Netto finans		79 433	-690
Ordinært resultat før skattekostnad		70 922	51 998
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 932	11 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 990	40 551
Årsresultat		54 990	40 551
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 990	40 552
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	54 990	40 552
Sum overføringer og disponeringer		54 990	40 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1,3	5 850 378	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 880 378	30 000
Sum anleggsmidler		5 880 378	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 105	1 652
Sum fordringer		3 105	1 652
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	175 455	173 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 455	173 854
Sum omløpsmidler		178 560	175 506
SUM EIENDELER		6 058 938	205 506
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	325 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	1,3	5 485 614	
Sum innskutt egenkapital		5 810 614	40 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	3	155 246	100 256
Sum opptjent egenkapital		155 246	100 256
Sum egenkapital		5 965 860	140 256
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 959	7 068
Betalbar skatt	2	15 932	11 447
Skyldig offentlige avgifter			17 682
Kortsiktig konserngjeld	1	73 187	29 052
Sum kortsiktig gjeld		93 078	65 249
Sum gjeld		93 078	65 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 058 938	205 505



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 745176

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 718 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUBIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Ringvegen 646
9017 TROMSØ

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: Rune Muladal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 20.07.2022

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: 912 718 239
RUBIO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			80 000
Sum inntekter		0	80 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		8 511	27 312
Sum kostnader		8 511	27 312
Driftsresultat		-8 511	52 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	79 764	
Annen renteinntekt			21
Sum finansinntekter		79 764	21
Annen rentekostnad		331	711
Sum finanskostnader		331	711
Netto finans		79 433	-690
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 932	11 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 990	40 551
Årsresultat		54 990	40 551
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 990	40 552
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	54 990	40 552
Sum overføringer og disponeringer		54 990	40 552



Organisasjonsnr: 912 718 239
RUBIO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	1,3	5 850 378	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 880 378	30 000
Sum anleggsmidler		5 880 378	30 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		3 105	1 652
Sum fordringer		3 105	1 652

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	175 455	173 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 455	173 854
Sum omløpsmidler		178 560	175 506

SUM EIENDELER **6 058 938** **205 506**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3	325 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	1,3	5 485 614	
Sum innskutt egenkapital		5 810 614	40 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	155 246	100 256
Sum opptjent egenkapital		155 246	100 256

Sum egenkapital **5 965 860** **140 256**



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 959	7 068
Betalbar skatt	2	15 932	11 447
Skyldig offentlige avgifter			17 682
Kortsiktig konserngjeld	1	73 187	29 052
Sum kortsiktig gjeld		93 078	65 249
Sum gjeld		93 078	65 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 058 938	205 505



Organisasjonsnr: 912 718 239
RUBIO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Rubio Holding AS**

Organisasjonsnr. 912718239

Utarbeidet av:
Harjo Regnskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Duevn 22
9015 TROMSØ
Organisasjonsnr. 913434714





Rubio Holding AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver med investering og rådgivning innenfor naturbaserte næringer; som bioteknologi, matproduksjon og reiseliv i Nord-Norge. Det siktes også mot eiendomsinvesteringer i samme virksomhetsområder.

Utvikling i resultat og stilling

	2021	2020	2019
<i>Driftsinntekter</i>	0	80 000	50 064
<i>Driftsresultat</i>	-8 511	52 688	45 004
<i>Arsresultat</i>	54 990	40 552	40 132
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<i>Balansesum</i>	6 058 938	205 506	116 704
<i>Egenkapital</i>	5 965 860	140 256	99 705
<i>Egenkapitalprosent</i>	98,5%	68,2%	85,4%

Selskapet er part i trekantfusjon som ble gjennomført i regnskapsåret, og fikk i den forbindelse forhøyet sin egenkapital som vederlag til aksjonær for overdratt selskap. Alle selskapene i fusjonen hadde samme eier. Den samlede verdien av konsernet som en enhet under denne samme eieren, er således uendret.

Årsregnskapet gir ellers en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomisk og finansielle stilling kan beskrives som god. Selskapet har ikke vært påvirket av pandemien covid19.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

TROMSØ den 30.06.2022

Rune Muladal
Styreleder



Rubio Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	80 000
Sum driftsinntekter		0	80 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		8 511	27 312
Sum driftskostnader		8 511	27 312
DRIFTSRESULTAT		-8 511	52 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	1	79 764	0
Annen renteinntekt		0	21
Sum finansinntekter		79 764	21
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		331	711
Sum finanskostnader		331	711
NETTO FINANSPOSTER		79 433	-690
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		70 922	51 999
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 932	11 447
ORDINÆRT RESULTAT		54 990	40 552
ÅRSRESULTAT		54 990	40 552
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	54 990	40 552
SUM OVERF. OG DISP.		54 990	40 552

Årsregnskap for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1,3	5 850 378	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 880 378	30 000
SUM ANLEGGSMIDLER		5 880 378	30 000
Andre kortsiktige fordringer		3 105	1 652
Sum fordringer		3 105	1 652
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	175 455	173 854
SUM OMLØPSMIDLER		178 560	175 506
SUM EIENDELER		6 058 938	205 506
EGENKAPITAL OG GJELD			
Selskapskapital	3	325 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	1,3	5 485 614	0
Sum innskutt egenkapital		5 810 614	40 000
Annen egenkapital	3	155 246	100 256
Sum opptjent egenkapital		155 246	100 256
SUM EGENKAPITAL		5 965 860	140 256
GJELD			
Leverandørgjeld		3 959	7 068
Betalbar skatt	2	15 932	11 447
Skyldig offentlige avgifter		0	17 682
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	1	73 187	29 052
SUM KORTSIKTIG GJELD		93 078	65 249
SUM GJELD		93 078	65 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 058 938	205 506

Tromsø den 30.06.2022

Rune Muladal
Styreleder



Rubio Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmidler.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returferte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til

Noter for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Noter 2021

datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert [note](#) til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsværdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsattelser og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskonteringer når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Noter for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Konsernfordringer og -gjeld til datter:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	5 850 378	0
Kortsiktig gjeld	73 187	29 052

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

Renteinntekter fra konsernselskaper	79 764
-------------------------------------	--------

Fordring på datter gjelder vederlagsaksjer som følge av trekantfusjon, samt beregnede renter av dette. Annen egenkapital i Rubio Holding AS ble økt tilsvarende.

Konserngjelden står tilbake for selskapets andre kreditorer (Asl./Asl. §13-2, 2.ledd), og er derfor en etterprioritert fordring for morselskapet, jfr Døkningsloven §9-7. Selskapet hadde imidlertid likevel midler til å dekke hele gjelden pr 31.12.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2021
Resultat før skattekostnader	70 922
Permanente og andre forskjeller	1 498
Inntekt	72 420

<u>Årets skattekostnad:</u>	2021	2020
Betalbar skatt	15 932	11 447
Samlede ordinære skattekostnader	15 932	11 447

<u>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</u>	2021	2020
---	------	------

Noter for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Noter 2021

Note 3 - Selskapskapital

Ved årets start hadde selskapet 40 aksjer pålydende kr 1000 pr aksje. Som følge av trekantfusjon i regnskapsåret endret situasjonen seg slik:

Selskapet har 325 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 325 000.

Aksjonærer	Antall	Eierandel
Rune Muladal, styreleder / DL	325	100,00 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	40 000	0	100 256	140 256
+Fra årets resultat			54 990	54 990
+/-Andre transaksjoner:	285 000	0	5 485 614	5 770 614
Pr 31.12.	325 000	0	5 640 860	5 965 860

Vederlag for trekantfusjon

I henhold til Aksjelovens §13-10 redegjørelse det for vederlaget til aksjonær i overdratt selskap (OD) Naturtjenester i Nord AS, som kompensasjon for at dette fusjoneres inn overtakende selskap (OT) Naturtjenester AS – som er datterselskap til konsernspiss Rubio Holding AS.

Beregning av vederlag er gjøres på basis av balanseverdier pr 01.01.2021 etter prinsippet for regnskapsmessig- og skattemessig kontinuitet.

Årsregnskapene for regnskapsåret 2020 danner basis for de bokførte verdiene. Alle eiendeler og gjeld overføres fra Naturtjenester i Nord AS (OD) til Naturtjenester AS (OT) i henhold til disse bokførte verdiene. Aksjekapital og annen egenkapital fra Naturtjenester i Nord AS overføres til Rubio Holding AS i form av hhv vederlagsaksjer og overkurs.

Rubio Holding AS får - gjennom utstedelse av vederlagsaksjer - en kapitalforhøyelse tilsvarende aksjekapitalen på kr 285 000 (285 aksjer à 1 000) fra overdratt selskap. I tillegg består vederlaget av opptjent egenkapital fra OD, en overkurs på kr 5 485 614.

Overkurs blir stående som en fordring som Rubio Holding AS har på datter Naturtjenester AS.

Driftsresultat før finansposter i Naturtjenester AS (OT+OD) pr 31.08.21 var på kr 41 712,-. Man anser ikke dette resultatet som så vesentlig at det skal endre på verdien av vederlaget til aksjonæren, all den tid selskapet drives videre etter kontinuitetsprinsippet og at alle selskaper har samme eier.

Styret erklærer at kapitalforhøyelsen i Rubio Holding AS har en verdi som tilsvarende pålydende av vederlagsaksjer med tillegg av overkurs nevnt over. Det bekreftes at det ikke er utfordringer knyttet til fastsettelsen av vederlaget, siden fusjonen gjennomføres etter regnskapsmessig- og skattemessig kontinuitet. Det er ingen immaterielle verdier i noen av selskapene. Styret anser å ha benyttet en hensiktsmessig beregningsmetode i og med at også driften i OT skal følge kontinuitetsprinsippet, og at alle selskapene i trekantfusjonen har samme eier.

Noter for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Noter 2021

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Konsernforhold

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap	Eierandel / stemmerett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Naturtjenester AS - Tromsø	100,00 %	1 757 534	1 787 534

	Kontorsted	Eier	Eierandel
<u>Morselskap</u> Rubio Holding AS	TROMSØ	<i>Rune Muladal</i>	100%
<u>Datterselskap</u> Naturtjenester AS	TROMSØ	<i>Rubio Holding AS</i>	100%

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd består av frie midler.

Noter for Rubio Holding AS

Organisasjonsnr. 912718239



Rubio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1,3	5 850 378	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 880 378	30 000
SUM ANLEGGSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		3 105	1 652
Sum fordringer		3 105	1 652
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	175 455	173 854
SUM OMLØPSMIDLER		175 560	175 506
SUM EIENDELER		6 058 938	205 506
EGENKAPITAL OG GJELD			
Selskapskapital	3	325 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	1,3	5 485 614	0
Sum innskutt egenkapital		5 810 614	40 000
Annen egenkapital	3	155 246	100 256
Sum opptjent egenkapital		155 246	100 256
SUM EGENKAPITAL		5 965 860	140 256
GJELD			
Leverandørgjeld		3 959	7 068
Betalbar skatt	2	15 932	11 447
Skyldig offentlige avgifter		0	17 682
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	1	73 187	29 052
SUM KORTSIKTIG GJELD		93 078	65 249
SUM GJELD		93 078	65 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 058 938	205 506

Tromsø den 30.06.2022

Rune Muladal
Styreleder