



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 675 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROMERIKE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Elektrovegen 5
2069 JESSHEIM

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: Trygve Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		78 031 672	47 861 731
Annen driftsinntekt		147 967	150 732
Sum inntekter		78 179 639	48 012 463
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 127 524	324 210
Varekostnad		66 522 828	30 565 497
Lønnskostnad	1	3 175 656	3 163 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2		85 000
Annen driftskostnad		2 015 488	1 517 478
Sum kostnader		66 586 448	35 655 614
Driftsresultat		11 593 191	12 356 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 979	36 715
Annen finansinntekt			4 019
Sum finansinntekter		7 979	40 734
Annen rentekostnad		117 462	514 496
Sum finanskostnader		117 462	514 496
Netto finans		-109 483	-473 762
Ordinært resultat før skattekostnad		11 483 708	11 883 087
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 527 031	2 614 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 956 677	9 268 191
Årsresultat		8 956 677	9 268 191
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 956 677	9 268 191
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte			7 500 000
Overføringer annen egenkapital	4	8 956 677	1 768 191
Sum overføringer og disponeringer		8 956 677	9 268 191



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 458	148 220
Sum immaterielle eiendeler		168 458	148 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 350 000	2 350 000
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 350 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	5 570	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 300 000	6 300 000
Andre langsiktige fordringer	8	244 166	301 296
Sum finansielle anleggsmidler		6 649 736	6 701 296
Sum anleggsmidler		9 168 194	9 199 516
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	32 631 145	65 862 694
Sum varer		32 631 145	65 862 694
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 000	72 061
Sum fordringer		26 000	72 061
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 038 533	6 843 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 038 533	6 843 142
Sum omløpsmidler		56 695 678	72 777 896
SUM EIENDELER		65 863 872	81 977 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	1 019 959	3 030 000
Sum innskutt egenkapital		1 019 959	3 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	32 506 468	60 016 148
Sum opptjent egenkapital		32 506 468	60 016 148
Sum egenkapital		33 526 427	63 046 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 486 798	1 564 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 486 798	1 564 620
Sum langsiktig gjeld		1 486 798	1 564 620
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	101 233	
Leverandørgjeld		2 443 729	1 754 130
Betalbar skatt		2 539 917	2 637 093
Skyldig offentlige avgifter		254 472	181 438
Utbytte			7 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7	1 913 274	3 568 316
Annen kortsiktig gjeld		23 598 020	1 725 667
Sum kortsiktig gjeld		30 850 647	17 366 644
Sum gjeld		32 337 445	18 931 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 863 872	81 977 412



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 684956

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 675 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROMERIKE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Elektrovegen 5
2069 JESSHEIM

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: Trygve Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022

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: 947 675 516
ØVRE ROMERIKE EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		78 031 672	47 861 731
Annen driftsinntekt		147 967	150 732
Sum inntekter		78 179 639	48 012 463
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 127 524	324 210
Varekostnad		66 522 828	30 565 497
Lønnskostnad	1	3 175 656	3 163 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2		85 000
Annen driftskostnad		2 015 488	1 517 478
Sum kostnader		66 586 448	35 655 614
Driftsresultat		11 593 191	12 356 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 979	36 715
Annen finansinntekt			4 019
Sum finansinntekter		7 979	40 734
Annen rentekostnad		117 462	514 496
Sum finanskostnader		117 462	514 496
Netto finans		-109 483	-473 762
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		11 483 708	11 883 087
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 527 031	2 614 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 956 677	9 268 191
Årsresultat		8 956 677	9 268 191
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 956 677	9 268 191
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			7 500 000
Overføringer annen egenkapital	4	8 956 677	1 768 191
Sum overføringer og disponeringer		8 956 677	9 268 191





Organisasjonsnr: 947 675 516
ØVRE ROMERIKE EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 458	148 220
Sum immaterielle eiendeler		168 458	148 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 350 000	2 350 000
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 350 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	5 570	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 300 000	6 300 000
Andre langsiktige fordringer	8	244 166	301 296
Sum finansielle anleggsmidler		6 649 736	6 701 296
Sum anleggsmidler		9 168 194	9 199 516
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	32 631 145	65 862 694
Sum varer		32 631 145	65 862 694
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 000	72 061
Sum fordringer		26 000	72 061
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		24 038 533	6 843 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 038 533	6 843 142
Sum omløpsmidler		56 695 678	72 777 896
SUM EIENDELER		65 863 872	81 977 412
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	1 019 959	3 030 000
Sum innskutt egenkapital		1 019 959	3 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	32 506 468	60 016 148
Sum opptjent egenkapital		32 506 468	60 016 148
Sum egenkapital		33 526 427	63 046 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	1 486 798	1 564 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 486 798	1 564 620
Sum langsiktig gjeld		1 486 798	1 564 620
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	101 233	
Leverandørgjeld		2 443 729	1 754 130
Betalbar skatt		2 539 917	2 637 093
Skyldig offentlige avgifter		254 472	181 438
Utbytte			7 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7	1 913 274	3 568 316
Annen kortsiktig gjeld		23 598 020	1 725 667
Sum kortsiktig gjeld		30 850 647	17 366 644
Sum gjeld		32 337 445	18 931 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 863 872	81 977 412



Organisasjonsnr: 947 675 516
ØVRE ROMERIKE EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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



Til generalforsamlingen i Øvre Romerike Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Øvre Romerike Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 956 677,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisorer:
Statsautoriserte revisorer: Postboks 56
Hanne Therese Aasum 2151 Årnes
Ole Kværner
Dag Tørnby

Årnes Revisjon AS
2151 Årnes
Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50

E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

**Samarbeidende
revisjonsselskaper:**



Medlem av:





Arnes Revisjon AS

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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Årnes, 18. mai 2022

Årnes Revisjon AS



Dag Tørnby
Statsautorisert revisor

Revisorer:
Statsautoriserte revisorer: Postboks 56
Hanne Therese Aasum 2151 Årnes
Ole Kværner
Dag Tørnby

Årnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50

E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

**Samarbeidende
revisjonsselskaper:**



Medlem av:





Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Tilvirkning av varer etter kontrakter inntektsføres i takt med utførelsen hvor det kan måles pålitelig inntjening.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Forventede utgifter til garanti og serviceforpliktelser for leverte varer og tjenester avsettes i regnskapet etter beste estimat.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

For prosjekter hvor det er kontrakt om salg foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet. (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger



Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Der hvor det er vanskelig å anslå inntjening er kostpris lagt til grunn.

Ved verdsettelse av anskaffelseskostnader for varer med lang tilvirkningstid er renter medtatt i varelagerverdien.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 768 573	2 618 406
Arbeidsgiveravgift	391 759	345 024
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 324	200 000
Totalt	3 175 656	3 163 429

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 350 000	80 794	2 430 794
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 350 000	80 794	2 430 794
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	80 794	80 794
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	80 794	80 794
Balanseført verdi pr 31/12	2 350 000	0	2 350 000

Noter for Øvre Romerike Eiendom AS

Organisasjonsnr. 947675516



Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

Prosentats for ord.avskr 1-1 20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	11 483 708
+ Permanente og andre forskjeller	2 800
+ Endring i midlertidige forskjeller	58 570
= Inntekt	11 545 078

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 539 917
= Sum betalbar skatt	2 539 917
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	7 352
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-20 238
= Ordinær skattekostnad	2 527 031
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 539 917
= Betalbar skatt i balansen	2 539 917

Note 4 - Disponeringer

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	11 483 708
Skattekostnad	2 527 031
Årets resultat	8 956 677

Disponeringer

Avsatt til annen opptjent egenkapital	8 956 677
Sum disponert	8 956 677

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Gevinst- og tapskonto	234 280	292 850
- Andre avsetninger for forpliktelser	1 000 000	1 000 000

Noter for Øvre Romerike Eiendom AS

Organisasjonsnr. 947675516



Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

= Grunnlag utsatt skatt	-765 720	-707 150
Utsatt skatt	0	-7 352
Negativt grunnlag utsatt skatt	765 720	707 150
= Grunnlag utsatt skattefordel	765 720	707 150
Utsatt skattefordel	168 458	155 573
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	33 423
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	7 353
Bokført utsatt skattefordel	168 458	148 220

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi	Markedsverdi
Mesterhus Romerike AS	100 %	100.000	ukjent
Fys-Ark Gården AS	50 %	6.300.000	ukjent
Øvrige aksjer og andeler			
Samlet balanseført verdi		6 400 000	
Selskap		Resultat	Egenkapital
Mesterhus Romerike AS	100 %	-10 080	55 442
Fys-Ark Gården AS	50 %	-20 347	594 761

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap da selskapet er et datterselskap.

Note 7 - Transaksjoner med konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	5 570	0
Sum fordringer	5 570	0
Gjeld		
Leverandørgjeld	1 913 274	3 568 316
Sum gjeld	1 913 274	3 568 316
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0
Det er betalt renter til morselskap og søsterselskap med	0	0
Kjøp av varer og tjenester	0	0
Salg av tjenester	0	0
Kjøp er kjøp uten mva. Mva blir en kostnad hos Øvre Romerike Eiendom AS.		



Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

Note 8 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Andre langsiktige fordringer som forfaller senere enn 5 år	0	0

Note 9 - Endring varebeholdning

Varebeholdning IB	kr.	65.862.694
Utfisjonert	kr.	38.483.750
Endring 31.12	kr.	5.252.201
Beholdning varer under tilvirkning	kr.	32.631.145

Deler av varebeholdning ble utfisjonert til Fjellfoten Utbygging AS i 2021.
Fjorårstallene er ikke omarbeidet med denne transaksjonen.

Note 10 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	3 030 000	0	60 016 148	63 046 148
+Fra årets resultat			8 956 677	8 956 677
+/-Andre transaksjoner:	-2 010 041	0	-36 466 357	-38 476 398
Pr 31.12.	1 019 959	0	32 506 468	33 526 427

Andre transaksjoner består av: Fisjon

Det er i året gjennomført fisjon hvor eiendeler er fisjonert ut til Fjellfoten Utbygging AS og Elektrovegen 5 AS.

Utfisjonerte eiendeler var kontorbygg og lager på Jessheim og tomteområdet på Fjellfoten.

I tillegg er annen egenkapital pr. 01.01.2021 justert for uttak av eiendom på Jessheim som er redigert allerede på fjorårstall. Sum egenkapital var kr. 65.431.202,- før fisjon av Elektrovegen 5 AS.

Note 11 - Gjeld pantsettelse garantier

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1.300.000,- og pr 31.12. i fjor kr 1.382.000,-.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1.486.798	1.564.620
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	0	25.184.892
Fast eiendom, leiligheter	2.350.000	2.350.000
Sum pantsatte eiendeler	2.350.000	27.534.892

Garantiansvar, kausjoner mv

Pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:	0	0
--	---	---

Spesifikasjon av regnskapsposten

Noter for Øvre Romerike Eiendom AS

Organisasjonsnr. 947675516



Øvre Romerike Eiendom AS

Noter 2021

”Andre avsetninger for forpliktelser”

Fremtidig garantiansvar på leverte varer	1.000.000	1.000.000
Totalt	1.000.000	1.000.000

Selskapet har garantiansvar ovenfor kjøpere av boliger og leiligheter.
Historisk har dette medført lave kostnader.



Øvre Romerike Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		78 031 672	47 861 731
Annen driftsinntekt		147 967	150 732
Sum driftsinntekter		78 179 639	48 012 463
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(5 127 524)	324 210
Varekostnad		66 522 828	30 565 497
Lønnskostnad	1	3 175 656	3 163 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	85 000
Annen driftskostnad		2 015 488	1 517 478
Sum driftskostnader		66 586 448	35 655 614
DRIFTSRESULTAT		11 593 191	12 356 849
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 979	36 715
Annen finansinntekt		0	4 019
Sum finansinntekter		7 979	40 734
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		117 462	514 496
Sum finanskostnader		117 462	514 496
NETTO FINANSPOSTER		(109 483)	(473 762)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		11 483 708	11 883 087
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 527 031	2 614 896
ORDINÆRT RESULTAT		8 956 677	9 268 191
ÅRSRESULTAT		8 956 677	9 268 191
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	7 500 000
Overføringer annen egenkapital	4	8 956 677	1 768 191
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		8 956 677	9 268 191



Øvre Romerike Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 458	148 220
Sum immaterielle eiendeler		168 458	148 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 350 000	2 350 000
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 350 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	7	5 570	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 300 000	6 300 000
Andre langsiktige fordringer	8	244 166	301 296
Sum finansielle anleggsmidler		6 649 736	6 701 296
SUM ANLEGGSMIDLER		9 168 194	9 199 516
OMLØPSMIDLER			
Varer	9	32 631 145	65 862 694
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 000	72 061
Sum fordringer		26 000	72 061
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 038 533	6 843 142
SUM OMLØPSMIDLER		56 695 678	72 777 896
SUM EIENDELER		65 863 872	81 977 412
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	1 019 959	3 030 000
Sum innskutt egenkapital		1 019 959	3 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	32 506 468	60 016 148
Sum opptjent egenkapital		32 506 468	60 016 148
SUM EGENKAPITAL		33 526 427	63 046 148
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 486 798	1 564 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 486 798	1 564 620
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 486 798	1 564 620
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	101 233	0
Leverandørgjeld		2 443 729	1 754 130
Betalbar skatt		2 539 917	2 637 093
Skyldig offentlige avgifter		254 472	181 438
Utbytte		0	7 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	1 913 274	3 568 316
Annen kortsiktig gjeld		23 598 020	1 725 667
SUM KORTSIKTIG GJELD		30 850 647	17 366 644

Årsregnskap for Øvre Romerike Eiendom AS

Organisasjonsnr. 947675516



Øvre Romerike Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
SUM GJELD		32 337 445	18 931 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 863 872	81 977 412

Jessheim, 13. mai 2022

Trygve Johnsen
Styrets leder

Pål-Anders Johnsen
Daglig leder/styremedlem

Per Erik Johnsen
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Øvre Romerike Eiendom AS**

Foretaksnr. 947675516