



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 732 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNER TRE INVEST AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 1
4350 KLEPPE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Amund Eidet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 165 000 | |
| Lønnskostnad | 6 | | |
| Annen driftskostnad | 6, 7 | 166 000 | 160 000 |
| Sum kostnader | | 331 000 | 160 000 |
| Driftsresultat | | -331 000 | -160 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | | 2 700 000 | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 9 | 314 000 | 336 000 |
| Annen renteinntekt | | 328 000 | 457 000 |
| Sum finansinntekter | | 3 342 000 | 792 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 3 | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 9 | 76 000 | 76 000 |
| Annen finanskostnad | 3 | | |
| Sum finanskostnader | | 76 000 | 77 000 |
| Netto finans | | 3 266 000 | 716 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 935 000 | 556 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 52 000 | 122 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 883 000 | 434 000 |
| Årsresultat | | 2 883 000 | 434 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 883 000 | 434 000 |
| Totalresultat | | 2 883 000 | 434 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 434 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 883 000 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 1 | 2 883 000 | 434 000 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 28 000 | 36 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 000 | 36 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 835 000 | 7 554 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 338 000 | 338 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 20 221 000 | 19 159 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 849 000 | 849 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 29 342 000 | 28 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 29 370 000 | 28 036 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 000 | |
| Konsernfordringer | 4, 9 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum fordringer | | 3 035 000 | 3 000 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | | |
| Sum omløpsmidler | | 3 035 000 | 3 000 000 |
| SUM EIENDELER | | 32 405 000 | 31 036 000 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1, 2 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 1 | | |
| Annen egenkapital | 1 | 26 442 000 | 23 559 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 26 442 000 | 23 559 000 |
| Sum egenkapital | 1 | 26 542 000 | 23 659 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 819 000 | 4 764 000 |
| Betalbar skatt | 8 | 44 000 | 113 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | | 2 500 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 863 000 | 7 376 000 |
| Sum gjeld | | 5 863 000 | 7 376 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 405 000 | 31 036 000 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 681815

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 732 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNER TRE INVEST AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 1
4350 KLEPPE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Amund Eidet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

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, 08.09.2021



Organisasjonsnr: 990 732 175
PARTNER TRE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 165 000 | |
| Lønnskostnad | 6 | | |
| Annen driftskostnad | 6, 7 | 166 000 | 160 000 |
| Sum kostnader | | 331 000 | 160 000 |
| Driftsresultat | | -331 000 | -160 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | | 2 700 000 | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 9 | 314 000 | 336 000 |
| Annen renteinntekt | | 328 000 | 457 000 |
| Sum finansinntekter | | 3 342 000 | 792 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 3 | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 9 | 76 000 | 76 000 |
| Annen finanskostnad | 3 | | |
| Sum finanskostnader | | 76 000 | 77 000 |
| Netto finans | | 3 266 000 | 716 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 935 000 | 556 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 52 000 | 122 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 883 000 | 434 000 |
| Årsresultat | | 2 883 000 | 434 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 883 000 | 434 000 |
| Totalresultat | | 2 883 000 | 434 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 434 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 883 000 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 1 | 2 883 000 | 434 000 |





Organisasjonsnr: 990 732 175
PARTNER TRE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 8 | 28 000 | 36 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 000 | 36 000 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 835 000 | 7 554 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 338 000 | 338 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 20 221 000 | 19 159 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 849 000 | 849 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 29 342 000 | 28 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 29 370 000 | 28 036 000 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 000 | |
| Konsernfordringer | 4, 9 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum fordringer | | 3 035 000 | 3 000 000 |

Bankinnskudd, kontanter o. l.

| | | | |
|------------------|---|-----------|-----------|
| Sum omløpsmidler | 5 | 3 035 000 | 3 000 000 |
|------------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 32 405 000 | 31 036 000 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 1, 2 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|--------------------------------|---|--|--|
| Fond for vurderingsforskjeller | 1 | | |
|--------------------------------|---|--|--|



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 1 | 26 442 000 | 23 559 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 26 442 000 | 23 559 000 |
| Sum egenkapital | 1 | 26 542 000 | 23 659 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 5 819 000 | 4 764 000 |
| Betalbar skatt | 8 | 44 000 | 113 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | | 2 500 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 863 000 | 7 376 000 |
| Sum gjeld | | 5 863 000 | 7 376 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 405 000 | 31 036 000 |



Organisasjonsnr: 990 732 175
PARTNER TRE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Partner Tre Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Partner Tre Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Partner Tre Invest AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 16. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Anne Kristin Huuse
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|---------------------|---------------|------------------|
| Huuse, Anne Kristin | BANKID_MOBILE | 2021-06-16 17:14 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Partner Tre Invest AS Regnskap 2020.pdf

| Name | Method | Signed at |
|-----------------|---------------|-------------------------|
| Eidet, Amund | BANKID | 2021-06-03 23:10 GMT+02 |
| Sandvik, Mikkel | BANKID_MOBILE | 2021-05-22 16:08 GMT+02 |
| Haver, Reidar | BANKID_MOBILE | 2021-05-21 14:19 GMT+02 |



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Årsregnskap

2020

Partner Tre Invest AS

Org.nr.:990 732 175



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Resultatregnskap

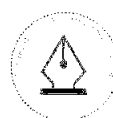
Partner Tre Invest AS

Alle beløp i 1000 NOK

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 01.2020-12.2020 | 01.2019-12.2019 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Varekostnad | | 165 | 0 |
| Annen driftskostnad | 6, 7 | 166 | 160 |
| Sum driftskostnader | | <u>331</u> | <u>160</u> |
| Driftsresultat | | <u>-331</u> | <u>-160</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | | 2 700 | 0 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 9 | 314 | 336 |
| Annen renteinntekt | | 328 | 457 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 9 | 76 | 76 |
| Resultat av finansposter | | <u>3 266</u> | <u>716</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 935 | 556 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 52 | 122 |
| Ordinært resultat | | <u>2 883</u> | <u>434</u> |
| Årsresultat | | <u>2 883</u> | <u>434</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 434 |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 883 | 0 |
| Sum overføringer | 1 | <u>2 883</u> | <u>434</u> |

Partner Tre Invest AS

Side 2



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Balanse

Partner Tre Invest AS

Alle beløp i 1000 NOK

| Eiendeler | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | <u>28</u> | <u>36</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>28</u> | <u>36</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 100 | 100 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 835 | 7 554 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 338 | 338 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 20 221 | 19 159 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | <u>849</u> | <u>849</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>29 342</u> | <u>28 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>29 370</u> | <u>28 036</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 | 0 |
| Fordringer konsernselskap | 4, 9 | <u>3 000</u> | <u>3 000</u> |
| Sum fordringer | | <u>3 035</u> | <u>3 000</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 035</u> | <u>3 000</u> |
| Sum eiendeler | | <u>32 405</u> | <u>31 036</u> |

Partner Tre Invest AS

Side 3



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Balanse

Partner Tre Invest AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------|---------------|---------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1, 2 | 100 | 100 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100</u> | <u>100</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 1 | 26 442 | 23 559 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>26 442</u> | <u>23 559</u> |
| Sum egenkapital | 1 | <u>26 542</u> | <u>23 659</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 819 | 4 764 |
| Betalbar skatt | 8 | 44 | 113 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 0 | 2 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 863</u> | <u>7 376</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 863</u> | <u>7 376</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>32 405</u> | <u>31 036</u> |

Oslo, 21.05.2021
Styret i Partner Tre Invest AS

Mikkel Sandvik
styreleder

Reidar Haver
styremedlem

Amund Eidet
styremedlem

Partner Tre Invest AS

Side 4



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapet bygger på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenstilling, fortsatt drift og forsiktighet.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Inntektsføring/kostnadsføring

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstilling utarbeides ikke for små foretak.

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.

Investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Datterselskap er selskap der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investeringer der man har betydelig innflytelse (20-50%), defineres som tilknyttet selskap.

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



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



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

Bankinnskudd

Selskapets driftskonto inngår som en del av en konsenkontoordning med Mestergruppen Eiendom AS som avtalemotpart mot banken. Selskapet har formelt verken krav eller rettigheter mot banken. Positiv saldo på speilkontoen er reelt sett fordring mot konsernkontoer, og negativ saldo er reelt sett gjeld mot konsenkontoeier. Speilkontoen i konsernkontoordningen er likevel presentert som bankinnskudd ettersom selskapet benytter driftskontoen som enhver ordinær bankkonto og kontoen har alle kjennetegn av en bankkonto og med tilsvarende likviditet. Alle underkontoinnehavere i konsernsystemet stiller solidarisk selvskyldnerkausjon for å dekke et eventuelt krav fra banken knyttet til trekk på toppkonto.

Konsernregnskap

Med henvisning til regnskapsloven § 3-7 er det ikke utarbeidet konsernregnskap.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Note 1 - Egenkapital

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 | 23 559 | 23 659 |
| Årets resultat | | 2 883 | 2 883 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 | 26 442 | 26 542 |

Note 2 - Eierforhold

Aksjekapital på kr. 100 000 består av 10 000 aksjer, hver pålydende kr 10,-

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2020 var:

| | Antall aksjer | Stemme-/eierandel |
|-----------------------------|---------------|-------------------|
| Mestergruppen Eiendom AS | 10 000 | 100% |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100% |

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Ferd Jha AS, med forretningskontor i Oslo.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos: Ferd Jha AS
Dronning Mauds gate 10
0250OSLO

Note 3 - Investering i aksjer og andeler

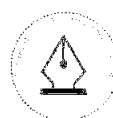
(Alle beløp i 1 000 NOK)

| Datterselskaper | Selskapets Aksjekapital | Årets resultat | Egenkapital | 2020 | Endring | 2019 |
|----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|------------|---------|------------|
| Fjord og Fjellhytter AS | 200 | -3 294 | 6 764 | 100 | | 100 |
| Sum Datterselskaper | | | | 100 | | 100 |

Selskapet foretar løpende vurderinger om nedskrivningsbehov.

| Tilknyttede selskap | Selskapets Aksjekapital | Eier/stemme -andel | Årets Resultat | Egenkapital | Balansført verdi |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|-------------|------------------|
| Tastarustå Byutvikling AS | 156 | 33,33% | 168 | 1 284 | 34 |
| Madla Byutvikling AS | 900 | 33,33% | -3 939 | -59 141 | 304 |
| Sum Tilknyttet selskap | | | | | 338 |
| | | | | 2020 | 2019 |
| Lån Madla byutvikling AS | | | | 20 221 | 19 159 |

| Andre selskaper | Anskaffelseskost | Eier/stemmeandel | Balansført verdi |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hafsbys AS | 748 | 14,50% | 748 |
| Boreal Hausbau GmbH | 100 | 20,00% | 100 |
| Sum andre selskaper | 100 | | 848 |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Note 4 - Fordringer

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| Fordringer består av | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Interne kortsiktige fordringer | 10 835 | 10 554 |
| Sum Fordringer | 10 835 | 10 554 |

Note 5 - Kassekreditt og bankmidler

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| Spesifikasjon av kortsiktig gjeld til finansinstitusjoner | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Speilkonto i konsernkontoordning, reelt sett gjeld til Mestergruppen Eiendom AS | -5 819 | -4 764 |
| Totalt balanseført som kortsiktig gjeld til finansinstitusjoner | -5 819 | -4 764 |

Gjennom konsernkontoordningen har selskapet en trekkfasilitet på 50 MNOK hvorav 44,2 MNOK er uoptrukket per 31.12.2020.

Note 6 - Ansatte, lønnskostnader og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Det er i 2020 ikke gitt lån til, eller stilt sikkerhet for, styreleder eller andre nærstående parter.

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| Godtgjørelse til revisor | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Lovpålagt revisjon eks. mva | 10 | 5 |
| Sum godtgjørelser til revisor | 10 | 5 |

Note 7 - Andre driftskostnader

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Fremmedtjeneste | 163 | 156 |
| Andre driftskostnader | 3 | 3 |
| Sum driftskostnader | 166 | 160 |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Note 8 - Skatter

Årets skattekostnad består av følgende:

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| Betalbar skatt | 44 | 113 |
| Endring utsatt skatt | 0 | 10 |
| Skattekostnad i resultatet | 44 | 122 |

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Resultat før skattekostnad | 2 935 | 556 |
| Permanente forskjeller | -2 700 | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller | -34 | -44 |
| Årets skattegrunnlag | 200 | 513 |

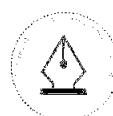
Avstemming av effektiv skattesats

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------|------------|
| Resultat før skatt | 2 935 | 556 |
| Forventet skattekostnad basert på nominell skattesats | 646 | 122 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -594 | 0 |
| Årets skattekostnad | 52 | 123 |

Grunnlag utsatt skatt/skattefordel

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| | Forskjell | Forskjell |
| Driftsmidler | -128 | -162 |
| Sum | -128 | -162 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | -128 | -162 |
| 22% utsatt skatt (utsatt skattefordel) | -28 | -36 |

Utsatt skattefordel balanseføres med bakgrunn i forventede fremtidige positive resultater.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C



Note 9 - Nærstående parter

Partner Tre Invest AS innehar eierinteresser i flere selskaper og opptjener gjennom dette utbytter og konsernbidrag. Alle konserninterne transaksjoner skjer til markedsmessige vilkår.

(Alle beløp i 1 000 NOK)

| Resultatposter | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Renteinntekt - konserninterne lån | 314 | 336 |
| Rentekostnad - konserninterne lån | 76 | 65 |
| | 2020 | 2019 |
| Balansposter | | |
| Lån gitt til Mestergruppen Eiendom AS | 7 835 | 7 554 |
| Fordring Mestergruppen Bolig AS | 3 000 | 3 000 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 |
| Sum fordringer | 10 835 | 10 554 |

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med forhold etter balansedagen som vesentlig påvirker avlagt regnskap for 2020.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D0F73E216ED141F893E61589922AF61C