



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 428 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 25
3916 PORSGRUNN

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: Morten Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 735 000
Sum inntekter			25 735 000
Kostnader			
Varekostnad			24 919 688
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		102 385	71 215
Sum kostnader		102 385	24 990 903
Driftsresultat		-102 385	744 097
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Netto finans			6
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 385	744 103
Skattekostnad på ordinært resultat	2		137 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-102 385	607 070
Årsresultat	3	-102 385	607 070
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-102 385	607 070
Totalresultat		-102 385	607 070
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-102 385	607 070
Sum overføringer og disponeringer		-102 385	607 070



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 6	3 924 103	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 716	662 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 716	662 380
Sum omløpsmidler		3 927 819	662 380
SUM EIENDELER		3 927 819	662 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		383 461	485 847
Sum opptjent egenkapital		383 461	485 847
Sum egenkapital	3	413 461	515 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 150 000	
Langsiktig konserngjeld	7	238 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 388 000	
Sum langsiktig gjeld		3 388 000	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	6	73 637	
Leverandørgjeld		50 717	9 500
Betalbar skatt	2		137 034
Annen kortsiktig gjeld		2 004	
Sum kortsiktig gjeld		126 358	146 534
Sum gjeld		3 514 358	146 534
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 927 819	662 380



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 645236

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 428 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 25
3916 PORSGRUNN

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: Morten Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 14.07.2022



Organisasjonsnr: 920 428 037
TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 735 000
Sum inntekter			25 735 000
Kostnader			
Varekostnad			24 919 688
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		102 385	71 215
Sum kostnader		102 385	24 990 903
Driftsresultat		-102 385	744 097
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Netto finans			6
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-102 385	744 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-102 385	607 070
Årsresultat	3	-102 385	607 070
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-102 385	607 070
Totalresultat		-102 385	607 070
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-102 385	607 070
Sum overføringer og disponeringer		-102 385	607 070



Organisasjonsnr: 920 428 037
TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 6	3 924 103	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 716	662 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 716	662 380
Sum omløpsmidler		3 927 819	662 380
SUM EIENDELER		3 927 819	662 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		383 461	485 847
Sum opptjent egenkapital		383 461	485 847
Sum egenkapital	3	413 461	515 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 150 000	
Langsiktig konserngjeld	7	238 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 388 000	
Sum langsiktig gjeld		3 388 000	0



Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	6	73 637	
Leverandørgjeld		50 717	9 500
Betalbar skatt	2		137 034
Annen kortsiktig gjeld		2 004	
Sum kortsiktig gjeld		126 358	146 534
Sum gjeld		3 514 358	146 534
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 927 819	662 380



Organisasjonsnr: 920 428 037
TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Tollskogvegen Utbygging AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 428 037



RESULTATREGNSKAP

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	25 735 000
Sum driftsinntekter		0	25 735 000
Varekostnad		0	24 919 688
Annen driftskostnad		102 385	71 215
Sum driftskostnader		102 385	24 990 903
Driftsresultat		-102 385	744 097
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	6
Resultat av finansposter		0	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 385	744 103
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	137 034
Ordinært resultat		-102 385	607 070
Årsresultat	3	-102 385	607 070
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-102 385	607 070
Sum overføringer		-102 385	607 070



BALANSE

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4, 6	3 924 103	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 716	662 380
Sum omløpsmidler		3 927 819	662 380
Sum eiendeler		3 927 819	662 380



BALANSE

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		383 461	485 847
Sum opptjent egenkapital		383 461	485 847
Sum egenkapital	3	413 461	515 847
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 150 000	0
Langsiktig konserngjeld	7	238 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 388 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Byggelån	6	73 637	0
Leverandørgjeld		50 717	9 500
Betalbar skatt	2	0	137 034
Annen kortsiktig gjeld		2 004	0
Sum kortsiktig gjeld		126 358	146 534
Sum gjeld		3 514 358	146 534
Sum egenkapital og gjeld		3 927 819	662 380

Porsgrunn, 31.12.2021
Styret i Tollskogvegen Utbygging AS

Kristoffer Moen
styremedlem

Morten Borge
styreleder



Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Klassifiseringsprinsipper

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Vurderingsprinsipper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varelager - bygg under oppføring

Bygg under oppbygging er vurdert til kostpris.

Inntekstføringsprinsipp

Inntekstføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet ved salg av selskapets prosjekter.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 Lønnskostnader

Tollskogvegen Utbygging AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	137 034
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	137 034
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-102 385	744 103
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-92 778	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-121 223
Skattepliktig inntekt	-195 163	622 881
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	137 034
Sum betalbar skatt i balansen	0	137 034

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	92 778	0	-92 778
Sum	92 778	0	-92 778
Akkumulert fremførbart underskudd	-195 163	0	195 163
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	102 385	0	-102 385
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	30 000	485 847	515 847
Pr. 01.01.2021	30 000	485 847	515 847
Årets underskudd		-102 385	-102 385
Pr. 31.12.2021	30 000	383 461	413 461



Note 4 Varer - Utbyggingsprosjekter og tomter for videresalg

	2021	2020
Prosjekt under utførelse	3 917 089	
Varer totalt	3 917 089	

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Pbbl Prosjekt AS	51	51,0	51,0
Moeneiendom AS	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Gjeld til Kredittinstitusjoner

	2021	2020
Lån Sparebanken Sør	-3 150 000	0
Byggelån Sparebanken Sør	-73 637	0
		0
Sum annen langsiktig gjeld	-3 223 637	0

Lån Sparebanken Sør løper i 2 år og har 1 prioritets pant i Gnr. 46 , Bnr. 1406 i Porsgrunn kommune på kr. 5 400 000,-. I tillegg kausjonerer det for totalt kr. 400 000,- av eierne.

For byggelånet har banken 1 prioritets pant i G. nr. 46 Bnr. 1469, Porsgrunn kommune på kr. 16 445 000 ,- og Gnr. 150, Bnr. 438 i Vinje kommune med kr. 600 000, samt selvskyldnerkausjon på kr. 702 500 fra PBBL Prosjekt AS. Dette utgjør selskapets varelager som har en bokført verdi pr. 31.12.2021 på kr. 3 924 103.

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter og andre mellomværende

	2021	2020
PBBL Prosjekt AS	121 380	
Moen Eiendom AS	116 620	
Totalt	238 000	

Lån fra morselskapene har avtalt tilbakebetalingstidspunkt 31.12.2024. Låna er ikke sikret med pant.

Porsgrunn Bamble Borgestad Boligbyggelag eier aksjene i PBBL Prosjekt AS og er forretningsfører for Tollsskogvegen Utbygging AS.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tollskogvegen Utbygging AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollskogvegen Utbygging AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 16.06.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: CQX08-NUYU6-ZYFEY-CWOLE-N4KXQ-ES454



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øystein Gunnerød

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-93358

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-16 15:34:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CQK08-NUYU6-ZYFEY-CWOLE-N4KXQ-E5454

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Tollskogvegen Utbygging AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 428 037





RESULTATREGNSKAP

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	25 735 000
Sum driftsinntekter		0	25 735 000
Varekostnad		0	24 919 688
Annen driftskostnad		102 385	71 215
Sum driftskostnader		102 385	24 990 903
Driftsresultat		-102 385	744 097
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	6
Resultat av finansposter		0	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 385	744 103
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	137 034
Ordinært resultat		-102 385	607 070
Årsresultat	3	-102 385	607 070
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-102 385	607 070
Sum overføringer		-102 385	607 070





BALANSE

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4, 6	3 924 103	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 716	662 380
Sum omløpsmidler		3 927 819	662 380
Sum eiendeler		3 927 819	662 380

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

SIDE 3





BALANSE

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		383 461	485 847
Sum opptjent egenkapital		383 461	485 847
Sum egenkapital	3	413 461	515 847
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 150 000	0
Langsiktig konserngjeld	7	238 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 388 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Byggelån	6	73 637	0
Leverandørgjeld		50 717	9 500
Betalbar skatt	2	0	137 034
Annen kortsiktig gjeld		2 004	0
Sum kortsiktig gjeld		126 358	146 534
Sum gjeld		3 514 358	146 534
Sum egenkapital og gjeld		3 927 819	662 380

Porsgrunn, 31.12.2021
Styret i Tollskogvegen Utbygging AS

Kristoffer Moen
styremedlem

Morten Borge
styreleder

TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS

SIDE 4





Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Klassifiseringsprinsipper

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Vurderingsprinsipper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varelager - bygg under oppføring

Bygg under oppbygging er vurdert til kostpris.

Inntekstføringsprinsipp

Inntekstføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet ved salg av selskapets prosjekter.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 Lønnskostnader

Tollskogvegen Utbygging AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.





Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	137 034
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	137 034
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-102 385	744 103
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-92 778	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-121 223
Skattepliktig inntekt	-195 163	622 881
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	137 034
Sum betalbar skatt i balansen	0	137 034

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	92 778	0	-92 778
Sum	92 778	0	-92 778
Akkumulert fremførbart underskudd	-195 163	0	195 163
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	102 385	0	-102 385
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	30 000	485 847	515 847
Pr. 01.01.2021	30 000	485 847	515 847
Årets underskudd		-102 385	-102 385
Pr. 31.12.2021	30 000	383 461	413 461





Note 4 Varer - Utbyggingsprosjekter og tomter for videresalg

	2021	2020
Prosjekt under utførelse	3 917 089	
Varer totalt	3 917 089	

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOLLSKOGVEGEN UTBYGGING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Pbbl Prosjekt AS	51	51,0	51,0
Moeneiendom AS	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Gjeld til Kredittinstitusjoner

	2021	2020
Lån Sparebanken Sør	-3 150 000	0
Byggelån Sparebanken Sør	-73 637	0
		0
Sum annen langsiktig gjeld	-3 223 637	0

Lån Sparebanken Sør løper i 2 år og har 1 prioritets pant i Gnr. 46 , Bnr. 1406 i Porsgrunn kommune på kr. 5 400 000,-. I tillegg kausjonerer det for totalt kr. 400 000,- av eierne.

For byggelånet har banken 1 prioritets pant i G. nr. 46 Bnr. 1469, Porsgrunn kommune på kr. 16 445 000 ,- og Gnr. 150, Bnr. 438 i Vinje kommune med kr. 600 000, samt selvskyldnerkausjon på kr. 702 500 fra PBBL Prosjekt AS. Dette utgjør selskapets varelager som har en bokført verdi pr. 31.12.2021 på kr. 3 924 103.

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter og andre mellomværende

	2021	2020
PBBL Prosjekt AS	121 380	
Moen Eiendom AS	116 620	
Totalt	238 000	

Lån fra morselskapene har avtalt tilbakebetalingstidspunkt 31.12.2024. Låna er ikke sikret med pant.

Porsgrunn Bamble Borgestad Boligbyggelag eier aksjene i PBBL Prosjekt AS og er forretningsfører for Tollsskogvegen Utbygging AS.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557470364463

Dokument

Tollskogvegen Utbygging AS Offentlig regnskap 2022-05-30 13-00

Hoveddokument

7 sider

Initiert på 2022-05-30 13:06:43 CEST (+0200) av Kari

Gunnekleiv Slettebakken (KGS)

Ferdigstilt den 2022-05-31 07:32:17 CEST (+0200)

Initiativtaker

Kari Gunnekleiv Slettebakken (KGS)

Porsgrunn Bamble Borgestad Boligbyggelag

Organisasjonsnr. 947173219

kgs@pbbl.no

+4797999259

Signerende parter

Morten Borge (MB)

PBBL

mb@pbbl.no

+4793491177

Signert 2022-05-31 07:32:17 CEST (+0200)

Kristoffer Moen (KM)

kristoffer@moen-eiendom.no

+4745636260

Signert 2022-05-30 13:10:18 CEST (+0200)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

