



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 425 708  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORDLIA BOLIG AS  
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Kløfta 344  
2040 KLØFTA

### 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: Sven Kristensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2022

### 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, 27.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		27 197 882	
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 197 882</b>	
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		26 915 260	
Varekostnad		1 220 000	
Annen driftskostnad		625 945	73 095
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 761 205</b>	<b>73 095</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 563 323</b>	<b>-73 095</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		955	1
Annen finansinntekt		3 729	914
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 684</b>	<b>915</b>
Annen rentekostnad		415 292	94
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>415 292</b>	<b>94</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-410 608</b>	<b>820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8	-1 973 932	-72 274
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9, 11	16 500	16 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>16 500</b>	<b>16 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 500</b>	<b>16 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	12	1 510 506	22 047 664
<b>Sum varer</b>		<b>1 510 506</b>	<b>22 047 664</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		13 569	3 775
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 569</b>	<b>3 775</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		172	9 012
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>172</b>	<b>9 012</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 524 247</b>	<b>22 060 451</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 540 747</b>	<b>22 076 951</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Udekket tap	8	2 099 105	125 173
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 099 105</b>	<b>-125 173</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-2 069 105</b>	<b>-95 173</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	-106	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-106</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-106</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-13 885	19 429 456
Leverandørgjeld		1 397 103	1 513 668
Kortsiktig konserngjeld	11	2 205 490	1 229 000
Annen kortsiktig gjeld		21 250	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	12	<b>3 609 958</b>	<b>22 172 124</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 609 852</b>	<b>22 172 124</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 540 747</b>	<b>22 076 951</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 912973

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 425 708  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORDLIA BOLIG AS  
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Kløfta 344  
2040 KLØFTA

#### 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: Sven Kristensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2022

#### 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, 03.09.2022

---

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: 921 425 708  
NORDLIA BOLIG AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		27 197 882	
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 197 882</b>	
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		26 915 260	
Varekostnad		1 220 000	
Annen driftskostnad		625 945	73 095
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 761 205</b>	<b>73 095</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 563 323</b>	<b>-73 095</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		955	1
Annen finansinntekt		3 729	914
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 684</b>	<b>915</b>
Annen rentekostnad		415 292	94
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>415 292</b>	<b>94</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-410 608</b>	<b>820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8	-1 973 932	-72 274
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 973 932</b>	<b>-72 274</b>



Organisasjonsnr: 921 425 708  
NORDLIA BOLIG AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9, 11	16 500	16 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>16 500</b>	<b>16 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 500</b>	<b>16 500</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	12	1 510 506	22 047 664
<b>Sum varer</b>		<b>1 510 506</b>	<b>22 047 664</b>

##### Fordringer

Andre fordringer		13 569	3 775
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 569</b>	<b>3 775</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		172	9 012
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>172</b>	<b>9 012</b>

**Sum omløpsmidler** **1 524 247** **22 060 451**

**SUM EIENDELER** **1 540 747** **22 076 951**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap	8	2 099 105	125 173
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 099 105</b>	<b>-125 173</b>

**Sum egenkapital** **8** **-2 069 105** **-95 173**

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	-106	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-106</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-106</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		-13 885	19 429 456
Leverandørgjeld		1 397 103	1 513 668
Kortsiktig konserngjeld	11	2 205 490	1 229 000
Annen kortsiktig gjeld		21 250	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>12</b>	<b>3 609 958</b>	<b>22 172 124</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 609 852</b>	<b>22 172 124</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 540 747</b>	<b>22 076 951</b>



Organisasjonsnr: 921 425 708  
NORDLIA BOLIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16500.00	16500.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2205489.00	1229000.00

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

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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
16500.00



## Mer om fordringer

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

Note  
10

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

## Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note  
4

## 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  
Se eventuelle andre vedlegg.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Nordlia Bolig AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Nordlia Bolig AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 973 932. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 069 211. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Leo Revisjon DA

[www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)

**Avd. Østfold:** Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – **Telefon:** 69 12 34 00

**Avd. Oslo:** Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – **Telefon:** 22 07 40 00

**Direkte:** Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



#### *Andre forhold*

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvissende bilde i samsvar med [rammeverk selskap]. 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.

#### *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.

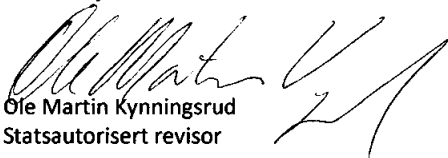
For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap

Skjeberg, 25. august 2022

**Leo Revisjon DA**

  
Ole Martin Kynningsrud  
Statsautorisert revisor

**Leo Revisjon DA**  
[www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)

**Avd. Østfold:** Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – **Telefon:** 69 12 34 00

**Avd. Oslo:** Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – **Telefon:** 22 07 40 00

**Direkte:** Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

**revisorforeningen**



## Noter 2021 Nordlia Bolig AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Serm Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 973 932)	(72 274)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 981 882	(655 202)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(7 950)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(727 476)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	761 882	(1 220 000)	1 981 882
Skattemessig fremførbart underskudd	(887 055)	(879 105)	(7 950)
Netto forskjeller	(125 173)	(2 099 105)	1 973 932
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	125 173	2 099 105	(1 973 932)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 461 803

## Note 8 - Egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(125 173)	(95 173)
Årets resultat		(1 973 932)	(1 973 932)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>(2 099 105)</b>	<b>(2 069 105)</b>

### Fortsatt drift

Egenkapitalen er i sin helhet tapt. Selskapet forventer oppgjør på balanseførte utviklingskostnader i



Skogfaret 23 i Oslo når forventet salg blir i gjennomført i regi av Scorpio Eiendom A/S. Det har vært løpende dialog med selskapets leverandører rundt dette.. Gjeld til Holding prioriteres bak gjeld til øvrige kreditorer. Det forventes at leverandører får oppgjør på bakgrunn av det ovenstående og styret vurderer dermed forutsetningen for fortsatt drift tilstede.

## Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 16 500

## Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	16 500	16 500
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 205 489	1 229 000

## Note 12 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har i 2021 inngått en avtale om tilbakekjøp av en tidligere solgt eiendom, for kr 4 000 000,-. I henhold til avtale om videresalg, trer tilbakekjøpet i kraft når selskapet har videresolgt eiendommen til ny kjøper. Videresalget er skjedd i februar 2022. Forpliktelsen er realisert i 2022 og således ikke avsatt for i regnskapet for 2021