



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 674 825  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROTNES EIENDOM BHG AS  
Forretningsadresse: Stasjonsveien 7  
1482 NITTEDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: TB Økonomi AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 03.10.2021



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2019             | 2018              |
|--|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                   |
| Salgsinntekt   | 7    | 1 768 870        | 15 293 649        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>1 768 870</b> | <b>15 293 649</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                   |
| Lønnskostnad   | 6    |                  | 9 773 560         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 658 823          | 658 823           |
| Annen driftskostnad  | 6    | 150              | 2 534 942         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>658 973</b>   | <b>12 967 325</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>1 109 897</b> | <b>2 326 324</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                  |                   |
| Annen finansinntekt  |      | 5 078            | 14 869            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>5 078</b>     | <b>14 869</b>     |
| Annen rentekostnad   |      | 336 589          | 349 758           |
| Annen finanskostnad  |      |                  | 1 120             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>336 589</b>   | <b>350 878</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-331 511</b>  | <b>-336 010</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |      | <b>778 385</b>   | <b>1 990 314</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                           | 8    | 171 245          | 470 305           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                 |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                  |                   |
| Utbytte  |      | 0                | 0                 |
| Konsernbidrag  | 3    | 825 540          |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                       |      | -218 400         | 1 520 009         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2019              | 2018              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 8    | 251 089           | 283 032           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>251 089</b>    | <b>283 032</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 2, 5 | 8 542 613         | 9 201 436         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>8 542 613</b>  | <b>9 201 436</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>8 793 702</b>  | <b>9 484 468</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      |                   | 10 797            |
| Andre fordringer                               | 4    | 8 245 976         | 21 230 176        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>8 245 976</b>  | <b>21 240 972</b> |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4    |                   | 355 827           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   | <b>355 827</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>8 245 976</b>  | <b>21 596 800</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>17 039 678</b> | <b>31 081 268</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2019              | 2018              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Selskapskapital                          | 3    | 107 000           | 200 000           |
| Overkurs                                 |      | 3 203 126         | 12 337 300        |
| Annen innskutt egenkapital               |      | 0                 | 0                 |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>3 310 126</b>  | <b>12 537 300</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |      | -218 400          | 1 520 009         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>-218 400</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 3, 9 | <b>3 091 727</b>  | <b>14 057 309</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                    | 6    |                   | 347 593           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>          | <b>347 593</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 5    | 12 834 336        | 13 351 786        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>12 834 336</b> | <b>13 351 786</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |      |                   | 527 765           |
| Betalbar skatt                           | 8    |                   | 520 292           |
| Skyldige offentlige avgifter             |      |                   | 130 897           |
| Kortsiktig konserngjeld                  |      | 1 058 384         | 547 380           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 55 231            | 1 598 245         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>1 113 615</b>  | <b>3 324 579</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>13 947 951</b> | <b>17 023 959</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>17 039 678</b> | <b>31 081 268</b> |



# Deloitte.

Deloitte AS  
Adresse  
Postboks Sted  
Land

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Rotnes Eiendom BHG as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Rotnes Eiendom BHG as' årsregnskap som viser et overskudd på kr 607 140. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: UH/CIK-6L867-47Z00-X6PZE-2SSDE-0ZBZ5



## Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -  
Rotnes Eiendom BHG as

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### 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 bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 10. juli 2020  
Deloitte AS

**Else Holst-Larsen**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: UH/CIK-6L867-47Z00-X6PZE-2SSDE-0ZBZ



# 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."

## Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-07-10 07:02:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: UHCJK-6L867-47Z00-X6PZE-2SSDE-0ZBZ5

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>



---

**Årsoppgjør**rapport

---

Legally signed by  
Eli Sævareid  
25.06.2020

**Rotnes Eiendom BHG as**  
**2019**

---

**Rotnes Eiendom BHG as    Org.nr. 990674825**

---



---

## Resultatregnskap

---

### Rotnes Eiendom BHG as

|  | Note | 2019             | 2018              |
|--|------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekter                             | 7    | 1 768 870        | 15 293 649        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |      | <b>1 768 870</b> | <b>15 293 649</b> |
| Lønnskostnad                               | 6    | 0                | 9 773 560         |
| Avskrivning varige driftsmidler            | 2    | 658 823          | 658 823           |
| Annen driftskostnad                        | 6    | 150              | 2 534 942         |
| <b>Sum driftskostnad</b>                   |      | <b>658 973</b>   | <b>12 967 325</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                      |      | <b>1 109 897</b> | <b>2 326 324</b>  |
| Annen finansinntekt                        |      | 5 078            | 14 869            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                 |      | <b>5 078</b>     | <b>14 869</b>     |
| Annen rentekostnad                         |      | 336 589          | 349 758           |
| Annen finanskostnad                        |      | 0                | 1 120             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                 |      | <b>336 589</b>   | <b>350 878</b>    |
| <b>Sum netto finansposter</b>              |      | <b>-331 511</b>  | <b>-336 010</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      | <b>778 385</b>   | <b>1 990 314</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 8    | 171 245          | 470 305           |
| <b>Ordinært resultat</b>                   |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                         |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| Overført annen egenkapital                 |      | -218 400         | 1 520 009         |
| Avsatt til konsernbidrag                   | 3    | 825 540          | 0                 |
| <b>Sum disponert</b>                       |      | <b>607 140</b>   | <b>1 520 009</b>  |



---

**Balanse**

---

**Rotnes Eiendom BHC as**

|   | Note     | 2019              | 2018              |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Eiendeler</b>                        |          |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                    |          |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                     | 8        | 251 089           | 283 032           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>       |          | <b>251 089</b>    | <b>283 032</b>    |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2, 5     | 8 542 613         | 9 201 436         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>          |          | <b>8 542 613</b>  | <b>9 201 436</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>        |          |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                |          | <b>8 793 702</b>  | <b>9 484 468</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                     |          |                   |                   |
| Kundefordringer                         |          | 0                 | 10 797            |
| Andre fordringer                        | 4        | 8 245 976         | 21 230 176        |
| <b>Sum fordringer</b>                   |          | <b>8 245 976</b>  | <b>21 240 973</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>     | <b>4</b> | <b>0</b>          | <b>355 827</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                 |          | <b>8 245 976</b>  | <b>21 596 800</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                    |          | <b>17 039 678</b> | <b>31 081 268</b> |



## Balanse

### Rotnes Eiendom BHC as

|  | Note        | 2019              | 2018              |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital og gjeld</b>              |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |             |                   |                   |
| Selskapskapital                          | 3           | 107 000           | 200 000           |
| Overkurs                                 |             | 3 203 126         | 12 337 300        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>3 310 126</b>  | <b>12 537 300</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |             | -218 400          | 1 520 009         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>-218 400</b>   | <b>1 520 009</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>3, 9</b> | <b>3 091 727</b>  | <b>14 057 309</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                    | 6           | 0                 | 347 593           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>0</b>          | <b>347 593</b>    |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 5           | 12 834 336        | 13 351 786        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>12 834 336</b> | <b>13 351 786</b> |
| Leverandørgjeld                          |             | 0                 | 527 765           |
| Betalbar skatt                           | 8           | 0                 | 520 292           |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 0                 | 130 897           |
| Kortsiktig konserngjeld                  |             | 1 058 384         | 547 380           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 55 231            | 1 598 245         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>1 113 615</b>  | <b>3 324 579</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>13 947 951</b> | <b>17 023 959</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>          |             | <b>17 039 678</b> | <b>31 081 268</b> |

Nittedal, 25.05.2020  
Styret for Rotnes Eiendom BHC as

Eli Sævareid  
Styrets leder



## Rotnes Eiendom BHG as

### Noter til årsregnskapet

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### **Hovedregel for vurdering og 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 klassifiseringen 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.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

##### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

##### **Inntekter**

Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjeningen over leieperioden.

##### **Skatter**

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Rotnes Eiendom BHG as

### Note 2 Anleggsmidler

|                           | Inventar | Bygninger og tomter | Sum        |
|---------------------------|----------|---------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.   | 518 458  | 16 981 474          | 17 499 932 |
| Tilgang / Avgang          | -518 458 | -450 000            | -968 458   |
| Akk. avskrivninger 31.12. | 0        | 7 988 861           | 7 988 861  |
| Regnskapsmessig verdi     | 0        | 8 542 613           | 8 542 613  |
| Årets avskrivninger       | 0        | 658 823             | 658 823    |
| Økonomisk levetid         | 3 år     | 25 år               |            |
| Avskrivningsplan          | Lineær   | Lineær              |            |

### Note 3 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.1 070, tilsammen kr.107 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Egenkapital 1.1.   | 14 057 309  |
| Årets resultat     | 607 140     |
| Fisjon             | -10 747 183 |
| Konsernbidrag      | -825 540    |
| Egenkapital 31.12. | 3 091 727   |

Virksomheten for drift av barnehagen er i 2019 fisjonert ut til et eget driftsselskap med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2019, mens dette selskapet fortsetter som et rent eiendomsselskap.

Begge selskap i fisjonen, både dette eiendomsselskapet og det nye driftsselskapet, har samme eier. Det har dermed ikke vært noe eierskifte i forbindelse med delingen, men kun en omorganisering innenfor uendret eierskap. Fisjonen er derfor i henhold til regnskapsreglene bokført til kontinuitet. Partene i fisjonen var Rotnes FUS kulturbarnehage as og Rotnes Eiendom BHG as.

Tall i skattenoten vedrørende midlertidige forskjeller i 2018 er oppgitt slik de var etter gjennomført fisjon. Øvrige sammenligningstall er ikke omarbeidet. Avgang oppgitt i anleggsmiddelnoten knytter seg til gjennomført fisjon.



## Rotnes Eiendom BHG as

Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet.

Selskapets eiendom inngår i gruppens betydelige eiendomsportefølje innen sosial infrastruktur, herunder helse, omsorg og læring. Gruppen har spesialisert seg på forvaltning, drift og utvikling av både eksisterende og ny eiendom innen disse områdene. Det stilles stadig nye og strengere krav til spesialtilpasset eiendom for omsorg og opplæring, og konsernet utvikler stadig nye og bedre løsninger for både eksisterende og nye eiendommer for best mulig å ivareta brukernes sikkerhet, trivsel og krav til ute- og innemiljø, og for å gi gode vilkår for lek, læring og utvikling.

Selskapets deltakelse i konsernet gir det mulighet til både å bidra til og dra nytte av den kompetanse og de felles ressurser som ligger her. Utveksling av konsernbidrag er et ledd i å kunne utnytte hele gruppens ressurser samlet på en best mulig måte både til forvaltning av eksisterende virksomhet og til stadig utvikling av nye og bedre løsninger, slik at vi kan være i front i en stadig mer krevende markedssituasjon.

### **Note 4 Bank og bundne midler**

Selskapet har ikke bundne midler. Enkelte av selskapets bankkonti er omfattet av konsernkontoavtale. Slik kan overskuddslikviditet samlet bedre forvaltes i konsernet for å oppnå bedre vilkår totalt. I henhold til gjeldende regnskapsregler, er bankkonti som inngår i konsernkontoavtale klassifisert som fordring på konsernselskap. Posten inngår i andre kortsiktige fordringer i balansen med kr 8 245 976 pr 31.12.2019. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.

### **Note 5 Gjeld og sikkerhetsstillelse**

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 12 834 336. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2038. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2019 er kr 8 542 613.

### **Note 6 Lønnskostnad og godtgjørelser**

Selskapet har ikke hatt ansatte, og det er ikke ytt godtgjørelse til daglig leder eller styret. Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 0.

### **Note 7 Inntekter**

Inntekter skriver seg fra utleie av selskapets eiendom.



## Rotnes Eiendom BHG as

### Note 8 Skatthenote

#### Årets skattekostnad fremkommer slik

|                                    | 2019           | 2018           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat            | 232 844        | 520 292        |
| Endring utsatt skatt               | -61 599        | -62 216        |
| Virkning av endring i skatteregler | 0              | 12 229         |
| <b>Årets skattekostnad</b>         | <b>171 244</b> | <b>470 305</b> |

#### Beregning av skattepliktig inntekt

|                                    | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultat før skatter               | 778 385          | 1 990 313        |
| Permanente forskjeller             | 0                | -1 445           |
| Endringer midlertidige forskjeller | 279 999          | 273 272          |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>        | <b>1 058 384</b> | <b>2 262 140</b> |
| Betalbar skatt                     | 232 844          | 520 292          |
| Skatt på avgitt konsernbidrag      | 232 844          | 0                |
| <b>Skyldig betalbar skatt</b>      | <b>0</b>         | <b>520 292</b>   |

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

##### Forskjeller som utlignes

|                     | 2019            | 2018            |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler       | -1 141 317      | -861 318        |
| Sum                 | -1 141 317      | -861 318        |
| <b>Utsatt skatt</b> | <b>-251 089</b> | <b>-189 489</b> |

### Note 9 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.