



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	961 599 466
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SIVA HERØYA AS
Forretningsadresse:	Havnegata 7 7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ingunn Marie Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.02.2022

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, 05.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		15 869 840	18 514 821
Annen driftsinntekt		2 513 380	6 539 246
Sum inntekter		18 383 220	25 054 067
Kostnader			
Lønnskostnad	9		15 065
Avskrivning på driftsmidler	1	14 666 059	14 113 959
Annen driftskostnad	9	15 820 757	18 242 892
Sum kostnader		30 486 816	32 371 916
Driftsresultat		-12 103 596	-7 317 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 770	192 343
Annen renteinntekt		41 260	43 767
Annen finansinntekt			385
Sum finansinntekter		154 030	236 496
Annen rentekostnad		3 278 711	4 231 495
Annen finanskostnad		7 306	8 602
Sum finanskostnader		3 286 017	4 240 097
Netto finans		-3 131 987	-4 003 601
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 235 583	-11 321 450
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 351 606	-2 490 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 883 977	-8 830 954
Årsresultat		-11 883 977	-8 830 954
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	-11 883 977	-8 830 954
Sum overføringer og disponeringer		-11 883 977	-8 830 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	59 661 557	56 309 951
Sum immaterielle eiendeler		59 661 557	56 309 951
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 7	192 184 271	206 825 429
Maskiner og anlegg	1	98 643	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	27 282	45 470
Sum varige driftsmidler		192 310 196	206 870 899
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000 000	1 000 000
Sum anleggsmidler		255 971 753	264 180 850
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 955	7 423
Andre fordringer		28 941	664 132
Konsernfordringer	8	14 950 183	16 369 953
Sum fordringer		14 987 079	17 041 507
Sum omløpsmidler		14 987 079	17 041 507
SUM EIENDELER		270 958 832	281 222 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00)	3, 4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	28 777 835	28 777 835
Sum innskutt egenkapital		29 777 835	29 777 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	37 292 987	49 176 964
Sum opptjent egenkapital		37 292 987	49 176 964
Sum egenkapital	4	67 070 822	78 954 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	198 239 000	200 239 000
Sum annen langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Sum langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 125	2 028 558
Skyldige offentlige avgifter		260 441	
Annen kortsiktig gjeld	8	5 334 444	0
Sum kortsiktig gjeld		5 649 010	2 028 558
Sum gjeld		203 888 010	202 267 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		270 958 832	281 222 357



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 171265

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 599 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIVA HERØYA AS
Forretningsadresse: Havnegata 7
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingunn Marie Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2022

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, 02.04.2022

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: 961 599 466
SIVA HERØYA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		15 869 840	18 514 821
Annen driftsinntekt		2 513 380	6 539 246
Sum inntekter		18 383 220	25 054 067
Kostnader			
Lønnskostnad	9		15 065
Avskrivning på driftsmidler	1	14 666 059	14 113 959
Annen driftskostnad	9	15 820 757	18 242 892
Sum kostnader		30 486 816	32 371 916
Driftsresultat		-12 103 596	-7 317 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 770	192 343
Annen renteinntekt		41 260	43 767
Annen finansinntekt			385
Sum finansinntekter		154 030	236 496
Annen rentekostnad		3 278 711	4 231 495
Annen finanskostnad		7 306	8 602
Sum finanskostnader		3 286 017	4 240 097
Netto finans		-3 131 987	-4 003 601
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 351 606	-2 490 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 883 977	-8 830 954
Årsresultat		-11 883 977	-8 830 954
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	-11 883 977	-8 830 954
Sum overføringer og disponeringer		-11 883 977	-8 830 954



Organisasjonsnr: 961 599 466
SIVA HERØYA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 59 661 557 56 309 951
Sum immaterielle eiendeler 59 661 557 56 309 951

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1, 7 192 184 271 206 825 429
Maskiner og anlegg 1 98 643 0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 1 27 282 45 470
Sum varige driftsmidler 192 310 196 206 870 899

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 4 000 000 1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler 4 000 000 1 000 000

Sum anleggsmidler 255 971 753 264 180 850

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 955 7 423
Andre fordringer 28 941 664 132
Konsernfordringer 8 14 950 183 16 369 953
Sum fordringer 14 987 079 17 041 507

Sum omløpsmidler 14 987 079 17 041 507

SUM EIENDELER 270 958 832 281 222 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00) 3, 4 1 000 000 1 000 000
Overkurs 4 28 777 835 28 777 835
Sum innskutt egenkapital 29 777 835 29 777 835

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 37 292 987 49 176 964
Sum opptjent egenkapital 37 292 987 49 176 964



Sum egenkapital	4	67 070 822	78 954 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	198 239 000	200 239 000
Sum annen langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Sum langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 125	2 028 558
Skyldige offentlige avgifter		260 441	
Annen kortsiktig gjeld	8	5 334 444	0
Sum kortsiktig gjeld		5 649 010	2 028 558
Sum gjeld		203 888 010	202 267 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		270 958 832	281 222 357



Organisasjonsnr: 961 599 466
SIVA HERØYA 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 i Norge. Prinsipper for inntektsføring Leieinntekter inntektsføres løpende i henhold til kontrakt. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent. Viderefakturering av kostnader til leietakere angående bygget er klassifisert som annen driftsinntekt i resultatregnskapet. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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. 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. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

9

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		15065.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



15065.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

2021Årsregnskap Siva Herøya AS - final.pdf

Name	Method	Signed at
Mathisen, Ingunn Marie	BANKID MOBILE	2022-02-08 13:57 GMT+01
Lia, Ole Henrik	BANKID	2022-02-07 13:21 GMT+01
Reiersen, Geir Kåring	BANKID	2022-02-07 12:54 GMT+01



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

External reference: 2E09B5F8A6A34FC484422A7FD574D7F3



Årsregnskap for 2021

SIVA HERØYA AS



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

Document ID:
2E0335F5A6A51FC054122A7FD074D7F3



Resultatregnskap for 2021 SIVA HERØYA AS

	Note	2021	2020
Leieinntekt		15 869 840	18 514 821
Annen driftsinntekt		2 513 380	6 539 246
Sum driftsinntekter		18 383 220	25 054 067
Lønnskostnad	9	0	(15 065)
Avskrivning på driftsmidler	1	(14 666 059)	(14 113 959)
Annen driftskostnad	9	(15 820 757)	(18 242 892)
Sum driftskostnader		(30 486 816)	(32 371 916)
Driftsresultat		(12 103 596)	(7 317 849)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 770	192 343
Annen renteinntekt		41 260	43 767
Annen finansinntekt		0	385
Sum finansinntekter		154 030	236 496
Annen rentekostnad		(3 278 711)	(4 231 495)
Annen finanskostnad		(7 306)	(8 602)
Sum finanskostnader		(3 286 017)	(4 240 097)
Netto finans		(3 131 987)	(4 003 601)
Ordinært resultat før skattekostnad		(15 235 583)	(11 321 450)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 351 606	2 490 496
Ordinært resultat		(11 883 977)	(8 830 954)
Årsresultat		(11 883 977)	(8 830 954)
Overføringer			
Annen egenkapital	4	(11 883 977)	(8 830 954)
Sum		(11 883 977)	(8 830 954)



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

Document ID
2E035D-F5A6A31FC054122A7FD074D7F3



Balanse pr. 31. desember 2021 SIVA HERØYA AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skatfordel	6	59 661 557	56 309 951
Sum immaterielle eiendeler		59 661 557	56 309 951
Våre driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 7	192 184 271	206 825 429
Maskiner og anlegg	1	98 643	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	27 282	45 470
Sum våre driftsmidler		192 310 196	206 870 899
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000 000	1 000 000
Sum anleggsmidler		255 971 753	264 180 850
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 955	7 423
Andre fordringer		28 941	664 132
Konsemfordringer	8	14 950 183	16 369 953
Sum fordringer		14 987 079	17 041 507
Sum omløpsmidler		14 987 079	17 041 507
Sum eiendeler		270 958 832	281 222 357



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

Document ID
2E035D-F546A31FC054122A7FD074D7F3



Balanse pr. 31. desember 2021 SIVA HERØYA AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00)	3, 4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	28 777 835	28 777 835
Sum innskutt egenkapital		29 777 835	29 777 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	37 292 987	49 176 964
Sum opptjent egenkapital		37 292 987	49 176 964
Sum egenkapital	4	67 070 822	78 954 799
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	198 239 000	200 239 000
Sum annen langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Sum langsiktig gjeld		198 239 000	200 239 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 125	2 028 558
Skyldige offentlige avgifter		260 441	0
Annen kortsiktig gjeld	8	5 334 444	0
Sum kortsiktig gjeld		5 649 010	2 028 558
Sum gjeld		203 888 010	202 267 558
Sum egenkapital og gjeld		270 958 832	281 222 357

Trondheim, 31.12.2021 /
Styret i Siva Herøya AS

Ingunn Marie Mathisen
Styrets leder

Ole Henrik Lia
Styremedlem

Geir Koning Reiersen
Daglig leder



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

Document ID
2E035D-F5A6A31FC054122A7FD074D7F3



Noter 2021 SIVA HERØYA AS

Regnskapsprinsipper

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

Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende i henhold til kontrakt. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Viderefakturering av kostnader til leietakere angående bygget er klassifisert som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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.

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.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



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

Document ID
2E035D-F5A6A31FC054122A7FD074D7F3



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar o.l	Anlegg under Utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	474 567 402	358 079	54 564		474 980 045
Tilgang i året	6 713	0	0	98 643	105 356
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	474 574 115	358 079	54 564	98 643	475 085 401
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(226 521 804)	(51 377)	(27 282)		(226 600 463)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(56 174 742)				(56 174 742)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	191 877 569	306 702	27 282	98 643	192 310 196
Årets avskrivninger	14 612 063	35 808	18 188		14 666 059
Økonomisk levetid	25 til 50 år	10 år	3 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemneandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Siva Herøya Drift AS	Porsgrunn	100%	3 993 864	159

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Festeavgift fakturert datterselskap	862 893	
Kapitalforhøyelse i datterselskap	3 000 000	
Forvaltningshonorar fakturert morselskap	2 932 054	
Andel felleskostnader fakturert morselskap	4 489 679	
Sum	11 284 626	

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000 000	1,00	1 000 000,00
Sum	1 000 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SIVA EIENDOM HOLDING AS	880 000	88,00%	Ordinære aksjer
PORSGRUNN UTVIKLING AS	120 000	12,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,00%	

Siva Herøya AS inngår i konsernregnskapet til Siva Eiendom Holding AS. Morselskapet har forretningskontor i Trondheim kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse på mail til firmapost@siva.no



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

Document ID
2E035D-F546A31FC054122A7FD074D7F3



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	28 777 835	49 176 964	78 954 799
Årets resultat			(11 883 977)	(11 883 977)
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	28 777 835	37 292 987	67 070 822

Opplysninger om Covid-19 relaterte forhold

Styret og selskapets ledelse har løpende oppfølging av regnskapsmessige forhold relatert til Covid-19 og vil iverksette nødvendige tiltak ved behov.

Utbruddet av Covid-19 har ikke hatt vesentlig effekter for selskapsregnskapet 2021

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(15 235 583)	(11 321 450)
+/- Permanente forskjeller	1 010	1 010
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(586 473)	(2 424 416)
Årets skattegrunnlag	(15 821 046)	(13 744 855)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 351 606)	(2 490 496)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 351 606)	(2 490 496)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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
Anleggsmidler	(92 133 862)	(93 536 033)	1 402 171
Gevinst- og tapskonto	(9 943 217)	(7 954 573)	(1 988 644)
Skattemessig fremførbart underskudd	(153 877 245)	(169 698 291)	15 821 046
Sum midlertidige forskjeller	(255 954 325)	(271 188 898)	15 234 573
Utsatt skattefordel 31.12.21, basert på 22%	(56 309 951)	(59 661 557)	3 351 606

Utsatt skattefordel balanseføres i tråd med vurderingsreglene i regnskapslovgivningen.

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Pantelån	198 239 000	200 239 000
Sum	198 239 000	200 239 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	192 184 271	206 825 429
Sum	192 184 271	206 825 429

Siva Herøya AS er selvskyldnerkausjonist for selskapene i konsernets eiendomsfinansiering i bank. Pr 31.12 var samlet saldo for disse lånene kr 1 085 408 000.



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

Document ID
2E035D-F546A34FC054122A7FD074D7F3



Note 8 - Konsernfordringer og konserngjeld

Type	2021	2020
Konsernkontoordning	14 950 183	16 369 953
Sum	14 950 183	16 369 953

Det er Siva Eiendom Holding AS som er eier av ordningen i konsernet

Type	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konsern	3 573 506	
Sum	3 573 506	

Av gjeld til selskap i samme konsern gjelder kr 2 032 054 en avsetning av påløpt forvaltningshonorar for 2021. Kr 1 541 452 gjelder påløpt andel av felleskostnader for 4. kvartal 2021.

Note 9 - Ansatte, godtgjørelser og revisjonshonorar m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder inngår som en del av forvaltningshonoraret som faktureres fra morselskapet og er klassifisert som andre driftskostnader.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



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

Document ID:
2E035D-F5A6A34F0A54122A7FD074D7F3



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

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 Siva Herøya AS

Konklusjon

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

Trondheim, 18. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Christian Ronæss
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: F3GOW-Z0BNF-6C3AF-0BE0U-7UD6A-8P0P4



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."

Christian Ronæss

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-555967

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-18 12:04:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: F3GOW-ZQBNF-6C3AF-OBEOU-7UD6A-8P0P4

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>



Noter 2021 SIVA HERØYA AS

Regnskapsprinsipper

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

Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende i henhold til kontrakt. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Viderefakturering av kostnader til leietakere angående bygget er klassifisert som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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.

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.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsør e, inventar o.l	Anlegg under Utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	474 567 402	358 079	54 564		474 980 045
Tilgang i året	6 713	0	0	98 643	105 356
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	474 574 115	358 079	54 564	98 643	475 085 401
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(226 521 804)	(51 377)	(27 282)		(226 600 463)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(56 174 742)				(56 174 742)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	191 877 569	306 702	27 282	98 643	192 310 196
Årets avskrivninger	14 612 063	35 808	18 188		14 666 059
Økonomisk levetid	25 til 50 år	10 år	3 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Siva Herøya Drift AS	Porsgrunn	100%	3 993 864	159

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Festeavgift fakturert datterselskap	862 893	
Kapitalforhøyelse i datterselskap	3 000 000	
Forvaltningshonorar fakturert morselskap	2 932 054	
Andel felleskostnader fakturert morselskap	4 489 679	
Sum	11 284 626	

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000 000	1,00	1 000 000,00
Sum	1 000 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SIVA EIENDOM HOLDING AS	880 000	88,00%	Ordinære aksjer
PORSGRUNN UTVIKLING AS	120 000	12,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,00%	

Siva Herøya AS inngår i konsernregnskapet til Siva Eiendom Holding AS. Morselskapet har forretningskontor i Trondheim kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse på mail til firmapost@siva.no



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	28 777 835	49 176 964	78 954 799
Årets resultat			(11 883 977)	(11 883 977)
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	28 777 835	37 292 987	67 070 822

Opplysninger om Covid-19 relaterte forhold

Styret og selskapets ledelse har løpende oppfølging av regnskapsmessige forhold relatert til Covid-19 og vil iverksette nødvendige tiltak ved behov.

Utbruddet av Covid-19 har ikke hatt vesentlig effekter for selskapsregnskapet 2021

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(15 235 583)	(11 321 450)
+/- Permanente forskjeller	1 010	1 010
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(586 473)	(2 424 416)
Årets skattegrunnlag	(15 821 046)	(13 744 855)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 351 606)	(2 490 496)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 351 606)	(2 490 496)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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
Anleggsmidler	(92 133 862)	(93 536 033)	1 402 171
Gevinst- og tapskonto	(9 943 217)	(7 954 573)	(1 988 644)
Skattemessig fremførbart underskudd	(153 877 245)	(169 698 291)	15 821 046
Sum midlertidige forskjeller	(255 954 325)	(271 188 898)	15 234 573
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(56 309 951)	(59 661 557)	3 351 606

Utsatt skattefordel balanseføres i tråd med vurderingsreglene i regnskapslovgivningen.

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Pantelån	198 239 000	200 239 000
Sum	198 239 000	200 239 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	192 184 271	206 825 429
Sum	192 184 271	206 825 429

Siva Herøya AS er selvskyldnerkausjonist for selskapene i konsernets eiendomsfinansiering i bank. Pr 31.12 var samlet saldo for disse lånene kr 1 085 408 000.



Note 8 - Konsernfordringer og konserngjeld

Type	2021	2020
Konsernkontoordning	14 950 183	16 369 953
Sum	14 950 183	16 369 953

Det er Siva Eiendom Holding AS som er eier av ordningen i konsernet

Type	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konsern	3 573 506	
Sum	3 573 506	

Av gjeld til selskap i samme konsern gjelder kr 2 032 054 en avsetning av påløpt forvaltningshonorar for 2021. Kr 1 541 452 gjelder påløpt andel av felleskostnader for 4. kvartal 2021.

Note 9 - Ansatte, godtgjørelser og revisjonshonorar m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder inngår som en del av forvaltningshonoraret som faktureres fra morselskapet og er klassifisert som andre driftskostnader.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .