



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 831 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSEN STORSENTER AS
Forretningsadresse: 7130 BREKSTAD

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: Frode Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 138 652	16 618 109
Sum inntekter		18 138 652	16 618 109
Kostnader			
Lønnskostnad	1	453 335	362 848
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 143 915	8 877 594
Annen driftskostnad		5 050 152	3 444 072
Sum kostnader		14 647 402	12 684 514
Driftsresultat		3 491 250	3 933 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		494 586	437 956
Annen renteinntekt		147 311	250 366
Sum finansinntekter		641 897	688 322
Annen rentekostnad		3 908 809	3 829 192
Sum finanskostnader		3 908 809	3 829 192
Netto finans		-3 266 913	-3 140 869
Ordinært resultat før skattekostnad		224 338	792 726
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 355	174 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		174 983	618 327
Årsresultat		174 983	618 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		174 983	618 327
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 136 822	1 797 057
Udekket tap	3	-2 961 839	-1 178 730
Sum overføringer og disponeringer		174 983	618 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 313 257	3 477 867
Sum immaterielle eiendeler		4 313 257	3 477 867
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	96 773 325	104 624 450
Maskiner og anlegg		27 005	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	191 787	291 847
Sum varige driftsmidler		96 992 117	104 916 296
Sum anleggsmidler		101 305 374	108 394 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		167 588	1 017 321
Andre kortsiktige fordringer	5	21 822 930	21 041 861
Konsernfordringer		10 080 473	
Sum fordringer		32 070 991	22 059 182
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 645 862	15 653 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 645 862	15 653 878
Sum omløpsmidler		34 716 853	37 713 060
SUM EIENDELER		136 022 226	146 107 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	3,7	1 395 729	1 395 729
Overkurs	3	18 990 884	18 990 884
Sum innskutt egenkapital		20 386 613	20 386 613
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	7 067 135	4 105 296
Sum opptjent egenkapital		-7 067 135	-4 105 296
Sum egenkapital		13 319 478	16 281 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	116 750 000	125 652 676
Sum annen langsiktig gjeld		116 750 000	125 652 676
Sum langsiktig gjeld		116 750 000	125 652 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 379 053	1 062 823
Skyldig offentlige avgifter		64 400	174 102
Kortsiktig konserngjeld	5	4 021 567	2 303 920
Annen kortsiktig gjeld		487 728	632 385
Sum kortsiktig gjeld		5 952 748	4 173 230
Sum gjeld		122 702 748	129 825 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 022 226	146 107 223



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 775204

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 831 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSEN STORSENTER AS
7130 BREKSTAD

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: Frode Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2022



Organisasjonsnr: 998 831 970
FOSEN STORSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 138 652	16 618 109
Sum inntekter		18 138 652	16 618 109
Kostnader			
Lønnskostnad	1	453 335	362 848
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 143 915	8 877 594
Annen driftskostnad		5 050 152	3 444 072
Sum kostnader		14 647 402	12 684 514
Driftsresultat		3 491 250	3 933 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		494 586	437 956
Annen renteinntekt		147 311	250 366
Sum finansinntekter		641 897	688 322
Annen rentekostnad		3 908 809	3 829 192
Sum finanskostnader		3 908 809	3 829 192
Netto finans		-3 266 913	-3 140 869
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 355	174 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		174 983	618 327
Årsresultat		174 983	618 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		174 983	618 327
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 136 822	1 797 057
Udekket tap	3	-2 961 839	-1 178 730
Sum overføringer og disponeringer		174 983	618 327



Organisasjonsnr: 998 831 970
FOSEN STORSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	4 313 257	3 477 867
Sum immaterielle eiendeler		4 313 257	3 477 867

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	96 773 325	104 624 450
Maskiner og anlegg		27 005	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	191 787	291 847
Sum varige driftsmidler		96 992 117	104 916 296

Sum anleggsmidler		101 305 374	108 394 163
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		167 588	1 017 321
Andre kortsiktige fordringer	5	21 822 930	21 041 861
Konsernfordringer		10 080 473	
Sum fordringer		32 070 991	22 059 182

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 645 862	15 653 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 645 862	15 653 878

Sum omløpsmidler		34 716 853	37 713 060
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		136 022 226	146 107 223
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3,7	1 395 729	1 395 729
Overkurs	3	18 990 884	18 990 884
Sum innskutt egenkapital		20 386 613	20 386 613

Opptjent egenkapital

Udekket tap	3	7 067 135	4 105 296
-------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital	-7 067 135	-4 105 296
Sum egenkapital	13 319 478	16 281 317
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld 4	116 750 000	125 652 676
Sum annen langsiktig gjeld	116 750 000	125 652 676
Sum langsiktig gjeld	116 750 000	125 652 676
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 379 053	1 062 823
Skyldig offentlige avgifter	64 400	174 102
Kortsiktig konserngjeld 5	4 021 567	2 303 920
Annen kortsiktig gjeld	487 728	632 385
Sum kortsiktig gjeld	5 952 748	4 173 230
Sum gjeld	122 702 748	129 825 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	136 022 226	146 107 223



Organisasjonsnr: 998 831 970
FOSEN STORSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Fosen Storsenter AS**

Foretaksnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		18 138 652	16 618 109
Sum driftsinntekter		18 138 652	16 618 109
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	453 335	362 848
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 143 915	8 877 594
Annen driftskostnad		5 050 152	3 444 072
Sum driftskostnader		14 647 402	12 684 514
DRIFTSRESULTAT		3 491 250	3 933 595
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		494 586	437 956
Annen renteinntekt		147 311	250 366
Sum finansinntekter		641 897	688 322
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 908 809	3 829 192
Sum finanskostnader		3 908 809	3 829 192
NETTO FINANSPOSTER		(3 266 913)	(3 140 869)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		224 338	792 726
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 355	174 399
ORDINÆRT RESULTAT		174 983	618 327
ARSRESULTAT		174 983	618 327
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		3 136 822	1 797 057
Fremføring av udekket tap	3	(2 961 839)	(1 178 730)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		174 983	618 327



Fosen Storsenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 313 257	3 477 867
Sum immaterielle eiendeler		4 313 257	3 477 867
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	96 773 325	104 624 450
Maskiner og anlegg		27 005	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	191 787	291 847
Sum varige driftsmidler		96 992 117	104 916 296
SUM ANLEGGSMIDLER		101 305 374	108 394 163
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		167 588	1 017 321
Fordringer på konsernselskap		10 080 473	0
Andre kortsiktige fordringer	5	21 822 930	21 041 861
Sum fordringer		32 070 991	22 059 182
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 645 862	15 653 878
SUM OMLØPSMIDLER		34 716 853	37 713 060
SUM EIENDELER		136 022 226	146 107 223
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	1 395 729	1 395 729
Overkurs	3	18 990 884	18 990 884
Sum innskutt egenkapital		20 386 613	20 386 613
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(7 067 135)	(4 105 296)
Sum opptjent egenkapital		(7 067 135)	(4 105 296)
SUM EGENKAPITAL		13 319 478	16 281 317
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	116 750 000	125 652 676
Sum annen langsiktig gjeld		116 750 000	125 652 676
SUM LANGSIKTIG GJELD		116 750 000	125 652 676
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 379 053	1 062 823
Skyldig offentlige avgifter		64 400	174 102
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5		
2921 Avsatt konsernbidrag		4 021 567	2 303 920
Sum Kortsiktig gjeld til konsernselskap		4 021 567	2 303 920
Annen kortsiktig gjeld		487 728	632 385
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 952 748	4 173 230
SUM GJELD		122 702 748	129 825 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 022 226	146 107 223



Fosen Storsenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Brekstad, _____ / _____ 2022

Morten Berg
Styrets leder



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper m.v.

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

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varige eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. 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.

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Det beregnes utsatt skatt i balansen på midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres. Skattekostnaden kan bestå av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt 3 lønsmottakere i 2021, totalt 0,85 årsverk.

	I år	I fjor
Lønn	408 506	327 756
Arbeidsgiveravgift	43 885	35 091
Andre lønnsrelaterte ytelser	944	0
Totalt	453 335	362 848

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret.

Det er kostnadsført godtgjørelse til revisor på kr 19 300 ekskl mva,-

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	170 244 596	0	1 000 600	171 245 196
+ Tilgang	1 188 575	31 160	0	1 219 735
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	171 433 171	31 160	1 000 600	172 464 931

Noter for Fosen Storsenter AS

Organisasjonsnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Akk. av/nedskr. pr 1/1	65 620 146	0	708 753	66 328 899
+ Ordinære avskrivninger	9 039 700	4 155	100 060	9 143 915
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	74 659 846	4 155	808 813	75 472 814
Balanseført verdi pr 31/12	96 773 325	27 005	191 787	96 992 117
Prosentats for ord.avskr	4-33	20-20	10-10	

Note 3 - Skatter

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-19 605 718	-15 808 489
Sum negative skatteøkende forskjeller	19 605 718	15 808 489
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-19 605 718	-15 808 489
Balanseført utsatt skattefordel	4 313 257	3 477 867
	2021	2020
Skatteeffekt av konsernbidrag	884 745	506 862
Netto endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-835 390	-332 463
Samlede ordinære skattekostnader	49 355	174 399

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2021
Resultat før skattekostnader	224 338
Endring i midlertidige forskjeller	3 797 229
Ytet konsernbidrag	4 021 567
Inntekt	0

Note 4 - Langsiktig gjeld, pantstillelser

Noter for Fosen Storsenter AS

Organisasjonsnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Annen langsiktig gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Ingen gjeld forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Pantstillelser	2021	2020
Bokført verdi av gjeld sikret med pant	0	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger og annen fast eiend	70 539 776	76 252 423

Note 5 - Mellomværende - konsern

Kortsiktig lån mot nærstående parter:

	Lånebeløp	Renter
Bertil Holding AS, avsatt konsernbidrag	4 021 567,-	-

Kortsiktig fordring mot nærstående parter:

	Lånebeløp
Ørland Hotell AS	1 682 267,-
Ørland Eiendom AS	19 715 694,-
Totalt	21 397 962,-

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 070 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 11 647.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Fosen Storsenter AS består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	196	6 978,50	1 367 816
B-aksjer	4	6 978,50	27 915

B-aksjene gir ikke stemmerett.

Selskapets aksjonærer:

Noter for Fosen Storsenter AS

Organisasjonsnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Aksjonær	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Bertil Holding AS	196	4	200	100%



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fosen Storsenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Fosen Storsenter AS' årsregnskap 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 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 utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: 1548E-3EU0Y-6L2M1-3ACD0-1KD83-E783J



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fosen Storsenter AS

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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 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 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.

Trondheim, 14. juli 2022
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1548E-3EU0Y-6L2M1-3ACD0-1KD83-E783J



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."

Per Kristian Forseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2709515

IP: 82.164.xxx.xxx

2022-07-15 07:14:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1548E-3EU0Y-6L2M1-3ACD0-1KD83-E783J

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



**Årsregnskap 2021
for
Fosen Storsenter AS**

Foretaksnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		18 138 652	16 618 109
Sum driftsinntekter		18 138 652	16 618 109
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	453 335	362 848
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 143 915	8 877 594
Annen driftskostnad		5 050 152	3 444 072
Sum driftskostnader		14 647 402	12 684 514
DRIFTSRESULTAT		3 491 250	3 933 595
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		494 586	437 956
Annen renteinntekt		147 311	250 366
Sum finansinntekter		641 897	688 322
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 908 809	3 829 192
Sum finanskostnader		3 908 809	3 829 192
NETTO FINANSPOSTER		(3 266 913)	(3 140 869)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		224 338	792 726
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 355	174 399
ORDINÆRT RESULTAT		174 983	618 327
ARSRESULTAT		174 983	618 327
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		3 136 822	1 797 057
Fremføring av udekket tap	8	(2 961 839)	(1 178 730)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		174 983	618 327



Fosen Storsenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 313 257	3 477 867
Sum immaterielle eiendeler		4 313 257	3 477 867
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	96 773 325	104 624 450
Maskiner og anlegg		27 005	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	191 787	291 847
Sum varige driftsmidler		96 992 117	104 916 296
SUM ANLEGGSMIDLER		101 305 374	108 394 163
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		167 588	1 017 321
Fordringer på konsernselskap		10 080 473	0
Andre kortsiktige fordringer	5	21 822 930	21 041 861
Sum fordringer		32 070 991	22 059 182
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 645 862	15 653 878
SUM OMLØPSMIDLER		34 716 853	37 713 060
SUM EIENDELER		136 022 226	146 107 223



Fosen Storsenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	1 395 729	1 395 729
Overkurs	3	18 990 884	18 990 884
Sum innskutt egenkapital		20 386 613	20 386 613
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(7 067 135)	(4 105 296)
Sum opptjent egenkapital		(7 067 135)	(4 105 296)
SUM EGENKAPITAL		13 319 478	16 281 317
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	116 750 000	125 652 676
Sum annen langsiktig gjeld		116 750 000	125 652 676
SUM LANGSIKTIG GJELD		116 750 000	125 652 676
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 379 053	1 062 823
Skyldig offentlige avgifter		64 400	174 102
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	4 021 567	2 303 920
Annen kortsiktig gjeld		487 728	632 385
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 952 748	4 173 230
SUM GJELD		122 702 748	129 825 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 022 226	146 107 223

Brekstad, 14.10.2022


Morten Berg
Styrets leder



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper m.v.

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

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varige eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. 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.

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Det beregnes utsatt skatt i balansen på midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres. Skattekostnaden kan bestå av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt 3 lønsmottakere i 2021, totalt 0,85 årsverk.

	I år	I fjor
Lønn	408 506	327 756
Arbeidsgiveravgift	43 885	35 091
Andre lønnsrelaterte ytelser	944	0
Totalt	453 335	362 848

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret.
Det er kostnadsført godtgjørelse til revisor på kr 19 300 ekskl mva,-



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, Sum bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	170 244 596	0	1 000 600
	171 245 196		
+ Tilgang	1 188 575	31 160	0
	1 219 735		
+ Fusjonert anskaffelseskost	19 661 910		
Anskaffelseskost pr. 31/12	171 433 171	31 160	1 000 600
	172 464 931		
Akk. av/nedskr. pr 1/1	65 620 146	0	708 753
	66 328 899		
+ Ordinære avskrivninger	9 039 700	4 155	100 060
	9 143 915		
+ Fusjonert akk.av/nedskr.	12 362 496		
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	74 659 846	4 155	808 813
	75 472 814		
Balansført verdi pr 31/12	96 773 325	27 005	191 787
	96 992 117		
Prosentstatts for ord. avskr.	4-33	20-20	10-10

Note 3 - Skatter

Midlertidige forskjeller og balansført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-19 605 718	-15 808 489
Sum negative skatteøkende forskjeller	19 605 718	15 808 489
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-19 605 718	-15 808 489
Balansført utsatt skattefordel	4 313 257	3 477 867



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

	2021	2020
Skatteeffekt av konsernbidrag	884 745	506 862
Netto endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-835 390	-332 463
Samlede ordinære skattekostnader	49 355	174 399

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2021
Resultat før skattekostnader		224 338
Endring i midlertidige forskjeller		3 797 229
Ytet konsernbidrag		4 021 567
Inntekt		0

Note 4 - Langsiktig gjeld, pantstillelser

Annen langsiktig gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Ingen gjeld forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

	2021	2020
Pantstillelser		
Bokført verdi av gjeld sikret med pant	116 750 000	125 652 676
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger og annen fast eiend	70 539 776	76 252 423

Note 5 - Mellomværende - konsern

Kortsiktig lån mot nærstående parter:

	Lånebeløp
Bertil Holding AS, avsatt konsernbidrag	4 021 567,-

Kortsiktig fordring mot nærstående parter:

	Lånebeløp
Ørland Hotell AS	1 682 267,-
Ørland Eiendom AS	19 715 694,-
Totalt	21 397 962,-

Noter for Fosen Storsenter AS

Organisasjonsnr. 998831970



Fosen Storsenter AS

Noter 2021

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 070 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 11 647.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Fosen Storsenter AS består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	196	6 978,50	1 367 816
B-aksjer	4	6 978,50	27 915

B-aksjene gir ikke stemmerett.

Selskapets aksjonærer:

Aksjonær	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Bertil Holding AS	196	4	200	100%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 395 729	18 990 884	-4 105 296	17 460 048
-Til årets resultat			-2 961 839	-2 961 839
Pr 31.12.	1 395 729	18 990 884	-7 067 135	13 319 478