



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 859 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ö VERKET MOSS AS
Forretningsadresse: Parkveien 55
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 000 183	4 099 594
Sum inntekter		3 000 183	4 099 594
Kostnader			
Lønnskostnad	7, 9	257 842	1 065 251
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	359 400	359 400
Annen driftskostnad	7	6 068 168	5 555 807
Sum kostnader		6 685 411	6 980 458
Driftsresultat		-3 685 228	-2 880 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		281 089	111 055
Annen renteinntekt		8	179
Sum finansinntekter		281 097	111 234
Rentekostnad til foretak i samme konsern		251 832	232 955
Annen rentekostnad		164	300
Sum finanskostnader		251 996	233 255
Netto finans		29 100	-122 021
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 656 127	-3 002 885
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-804 348	-660 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 851 779	-2 342 244
Årsresultat		-2 851 779	-2 342 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 851 779	-2 342 244
Totalresultat		-2 851 779	-2 342 244
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 851 779	-2 342 244



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-2 851 779	-2 342 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	772 868	
Sum immaterielle eiendeler		772 868	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	764 200	1 123 600
Sum varige driftsmidler		764 200	1 123 600
Sum anleggsmidler		1 537 068	1 123 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	37 925	394 977
Andre kortsiktige fordringer		518 460	1 159 810
Konsernfordringer	5	9 089 700	12 466 144
Sum fordringer		9 646 086	14 020 931
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	57 900	57 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 900	57 900
Sum omløpsmidler		9 703 986	14 078 831
SUM EIENDELER		11 241 054	15 202 431
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital		2 755 350	5 607 129
Sum innskutt egenkapital		2 885 350	5 737 129
Sum egenkapital	2	2 885 350	5 737 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		31 480
Sum avsetninger for forpliktelser			31 480
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	31 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	424 862	1 362 773
Skyldig offentlige avgifter			31 063
Kortsiktig konserngjeld	5	7 814 376	7 674 212
Annen kortsiktig gjeld		116 466	365 775
Sum kortsiktig gjeld		8 355 704	9 433 822
Sum gjeld		8 355 704	9 465 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 241 054	15 202 431



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 350311

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 859 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø VERKET MOSS AS
Forretningsadresse: Bernt Ankers gate 17
1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.06.2021

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: 918 859 632
Ø VERKET MOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 000 183	4 099 594
Sum inntekter		3 000 183	4 099 594
Kostnader			
Lønnskostnad	7, 9	257 842	1 065 251
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	359 400	359 400
Annen driftskostnad	7	6 068 168	5 555 807
Sum kostnader		6 685 411	6 980 458
Driftsresultat		-3 685 228	-2 880 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		281 089	111 055
Annen renteinntekt		8	179
Sum finansinntekter		281 097	111 234
Rentekostnad til foretak i samme konsern		251 832	232 955
Annen rentekostnad		164	300
Sum finanskostnader		251 996	233 255
Netto finans		29 100	-122 021
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-804 348	-660 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 851 779	-2 342 244
Årsresultat		-2 851 779	-2 342 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 851 779	-2 342 244
Totalresultat		-2 851 779	-2 342 244
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 851 779	-2 342 244
Sum overføringer og disponeringer		-2 851 779	-2 342 244





Organisasjonsnr: 918 859 632
Ø VERKET MOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 772 868

Sum immaterielle eiendeler 772 868

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 6

764 200 1 123 600

Sum varige driftsmidler 764 200 1 123 600

Sum anleggsmidler 1 537 068 1 123 600

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 37 925 394 977

Andre kortsiktige

fordringer

518 460 1 159 810

Konsernfordringer 5 9 089 700 12 466 144

Sum fordringer 9 646 086 14 020 931

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 8

57 900 57 900

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 57 900 57 900

Sum omløpsmidler 9 703 986 14 078 831

SUM EIENDELER 11 241 054 15 202 431

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 30 000 30 000

Overkurs 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital 2 755 350 5 607 129

Sum innskutt egenkapital 2 885 350 5 737 129

Sum egenkapital 2 885 350 5 737 129

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4		31 480
Sum avsetninger for forpliktelser			31 480
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	31 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	424 862	1 362 773
Skyldig offentlige avgifter			31 063
Kortsiktig konserngjeld	5	7 814 376	7 674 212
Annen kortsiktig gjeld		116 466	365 775
Sum kortsiktig gjeld		8 355 704	9 433 822
Sum gjeld		8 355 704	9 465 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 241 054	15 202 431



Organisasjonsnr: 918 859 632
Ø VERKET MOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	10.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Høegh Eiendom Øst AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

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

Til generalforsamlingen i Ö Verket Moss AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ö Verket Moss AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 851 779. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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

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: SCK38-4QEMU-53UYO-W7B8A-UC4H3-C83EF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Ø Verket Moss AS

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 modifiserer 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 rettviseende 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.

Oslo, 19. april 2021
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: SCK38-4QEMU-53UYO-W7B8A-UC4H3-C83EF



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-04-19 14:01:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: SCK38-4QEMU-53UYO-W7B8A-UC4H3-C83EF

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 2020 Ö Verket Moss AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 859 632



Resultatregnskap			
Ö Verket Moss AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		3 000 183	4 099 594
Sum driftsinntekter		3 000 183	4 099 594
Lønnskostnad	7, 9	257 842	1 065 251
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	359 400	359 400
Annen driftskostnad	7	6 068 168	5 555 807
Sum driftskostnader		6 685 411	6 980 458
Driftsresultat		-3 685 228	-2 880 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		281 089	111 055
Annen renteinntekt		8	179
Rentekostnad til foretak i samme konsern		251 832	232 955
Annen rentekostnad		164	300
Resultat av finansposter		29 100	-122 021
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 656 127	-3 002 885
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-804 348	-660 641
Ordinært resultat		-2 851 779	-2 342 244
Årsresultat		-2 851 779	-2 342 244
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		2 851 779	2 342 244
Sum overføringer		-2 851 779	-2 342 244
Ö Verket Moss AS		Side 2	



Balanse			
Ö Verket Moss AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	772 868	0
Sum immaterielle eiendeler		772 868	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	764 200	1 123 600
Sum varige driftsmidler		764 200	1 123 600
Sum anleggsmidler		1 537 068	1 123 600
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	37 925	394 977
Andre kortsiktige fordringer		518 460	1 159 810
Konsernfordringer	5	9 089 700	12 466 144
Sum fordringer		9 646 086	14 020 931
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	57 900	57 900
Sum omløpsmidler		9 703 986	14 078 831
Sum eiendeler		11 241 054	15 202 431
Ö Verket Moss AS		Side 3	



Balanse			
Ö Verket Moss AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 755 350	5 607 129
Sum innskutt egenkapital		2 885 350	5 737 129
Sum egenkapital	2	2 885 350	5 737 129
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	31 480
Sum avsetning for forpliktelser		0	31 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	424 862	1 362 773
Skyldig offentlige avgifter		0	31 063
Konserngjeld	5	7 814 376	7 674 212
Annen kortsiktig gjeld		116 466	365 775
Sum kortsiktig gjeld		8 355 704	9 433 822
Sum gjeld		8 355 704	9 465 302
Sum egenkapital og gjeld		11 241 054	15 202 431
Oslo, 19.04.2021			
<hr/> Eirik Thrygg styreleder	<hr/> Heming Rio nestleder	<hr/> Jan Erik Bonde Kristiansen styremedlem	
<hr/> Jørgen Christoffer Flaa styremedlem		<hr/> Steinar Løvdal daglig leder	
Ö Verket Moss AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små selskaper.

Driftsinntekter

Inntektene inntektsføres når de er opptjent, det vil si når varen er levert eller når tjenesten er utført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Andre omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnadene sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Det avsettes ikke skatt på investeringer i andre selskaper på grunn av fritaksmetoden.

Skattekostnader består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endringer i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatte fordeler er presentert netto i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen utgiftsføres.

Konsernkontosystem

Selskapet er deltaker i konsernkontosystem. Saldo på deltakerkontoen er klassifisert som konsernintern fordring/gjeld mot selskapet som har og disponerer hovedkonsernkontoen. Renter blir klassifisert som finansinntekter/-kostnader fra samme konsern.

Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2020	30 000	100 000	5 607 129	0	5 737 129
Mottatt konsernbidrag			0		0
Korrigerings			-2 851 779	2 851 779	0
Årsresultat				-2 851 779	-2 851 779
Egenkapital pr. 31.12.2020	30 000	100 000	2 755 350	0	2 885 350



Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Ö Verket Moss AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	3 000	10,00	30 000,00
Sum	3 000	10,00	30 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Høegh Eiendom Øst A/S	3 000	100,0
Totalt antall aksjer	3 000	100,0

Konsernspiss er Høegh Eiendom Øst AS, Parkveien 55, Postboks 2416 – Solli, 0201 Oslo. Konsernregnskapene utleveres på denne adressen. Selskapet skiftet i 2020 navn fra CWI Moss til Ö Verket Moss.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-1 578 918
Endring i utsatt skatt	-804 348	918 277
Skattekostnad ordinært resultat	-804 348	-660 641
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 656 127	-3 002 885
Endring i midlertidige forskjeller	144 277	121 365
Mottatt konsernbidrag	0	7 176 900
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 295 351
Skattepliktig inntekt	-3 511 850	29
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-1 578 918
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 578 918
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	23 895	175 140	151 245
Fordringer	-25 082	-32 050	-6 968
Sum	-1 187	143 090	144 277
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 511 850	0	3 511 850
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-3 513 038	143 090	3 656 127
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-772 868	31 480	804 348



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Fordring på selskap i samme konsern*	9 089 700	12 466 144
Kundefordring mot selskap i samme konsern	0	3 000
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	382 853	1 303 787
Gjeld til selskap i samme konsern□	7 814 376	7 674 212
* Inklusive mottatt konsernbidrag	0	7 176 900
*/□ Innestående på konsernkonto	1 275 324	-2 384 968

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 797 779	1 797 779
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 797 779	1 797 779
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 033 579	1 033 579
= Bokført verdi 31.12.20	764 200	764 200
Årets ordinære avskrivninger	359 400	359 400
Økonomisk levetid	5 år	

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	215 096	868 092
Arbeidsgiveravgift	29 182	132 721
Pensjonskostnader	8 642	49 599
Andre ytelser	4 921	14 839
Sum	257 842	1 065 251
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	0,5	1,4

Daglig leder er avlønnet fra et annet selskap i konsernet. De ansatte ble overført til et annet selskap i konsernet 01.07.2020.

Selskapet har ved årets utgang 0 ansatte, det ble utført ca 0,5 årsverk i løpet av året. Det er ikke registrert sykefravær i 2020. Arbeidsmiljøet ansees tilfredsstillende, og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak. Ligestillingsarbeidet ansees tilfredsstillende og det er derfor ikke iverksatt, og vil heller ikke bli iverksatt ytterligere tiltak. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø i større grad enn det som er normalt for slik virksomhet.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 17 604,-. Øvrig drift og administrasjon utføres av Høegh Eiendomsselskap AS. Det er ikke utbetalt honorar i 2020 til daglig leder eller styret. Det er heller ikke gitt lån til ledende personer og andelseiere.



Note 8 Bundne midler

	2020	2019
Skattetrekkskonto	57 900	57 900
Sum	57 900	57 900

Note 9 Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Den innskuddsbaserte ordningen har omfattet 2 personer. Selskapet har ingen usikrede pensjonsforpliktelser ved utgangen av året. Da de ansatte er flyttet over til en ny arbeidsgiver i konsernet har forpliktelsen også fulgt med dit.

Pensjon	2020	2019
Pensjonskostnader	8 642	49 599

Note 10 Covid-19

Utbruddet av COVID-19 viruset i Norge i 2020 har påvirket hele samfunnet med blant annet restriksjoner på reising innlands og utenlands, karantene, isolasjon og hjemmekontor for mange. Nasjonalt og internasjonalt marked var i siste del av mars 2020 og en tid fremover var veldig usikkert med blant annet dalende oljepris og fall i markedsrenter. Eiendomsbransjen opplevde dog at det er likviditet i transaksjonsmarkedet og god etterspørsel etter lokaler mot slutten av 2020. Administrasjonen har løpende gjennom 2020 og frem til avleggelsen av årsregnskapet gjort analyser av situasjonen, og iverksatt tiltak for å sikre god drift. Ö Verket Moss AS har hatt god oppfølging av med leietagere om mulige løsninger der hvor det har vært nødvendig. Ö Verket Moss AS anses å ha god likviditet, og er godt rustet til videre drift.