



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 586 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERGÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Mefjordveien 1537
9386 SENJAHOPEN

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: Edel Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	13 451 160	17 161 408
Annen driftsinntekt	10		17 500
Sum inntekter		13 451 160	17 178 908
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 521 974	6 540 810
Annen driftskostnad	2,10	3 379 845	3 406 971
Sum kostnader		9 901 818	9 947 781
Driftsresultat		3 549 342	7 231 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	73 495	134 754
Annen finansinntekt		68 125	27 028
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	10	7 373	252 059
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		134 247	-90 276
Ordinært resultat før skattekostnad		3 683 589	7 140 851
Skattekostnad på ordinært resultat	4	809 929	1 571 473
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 873 660	5 569 378
Årsresultat		2 873 660	5 569 378
Totalresultat		2 873 660	5 569 378
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	2 873 660	5 569 378
Sum overføringer og disponeringer		2 873 660	5 569 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		885 203	430 840
Sum immaterielle eiendeler		885 203	430 840
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	68 491 133	69 721 048
Maskiner og anlegg	3,6	7 597 892	8 461 623
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	12 846	67 168
Sum varige driftsmidler		76 101 871	78 249 840
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	63 000	63 000
Sum finansielle anleggsmidler		63 000	63 000
Sum anleggsmidler		77 050 074	78 743 680
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		47 762	85 650
Andre fordringer		2 124 924	596 490
Konsernfordringer	5		446 625
Sum fordringer		2 172 686	1 128 765
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5,7	4 939 381	8 107 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 939 381	8 107 363
Sum omløpsmidler		7 112 067	9 236 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		84 162 142	87 979 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 000 000	2 000 000
Overkurs	8	65 135 000	65 135 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		67 135 000	67 135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 358 578	9 967 406
Sum opptjent egenkapital		8 358 578	9 967 406
Sum egenkapital		75 493 578	77 102 406
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	492 177	596 476
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		492 177	596 476
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	2 312 606	481 834
Skyldige offentlige avgifter			181 767
Kortsiktig konserngjeld	5	5 746 780	9 117 324
Annen kortsiktig gjeld		117 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		8 176 386	10 280 926
Sum gjeld		8 668 564	10 877 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 162 142	87 979 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 346561

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 586 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERGÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Mefjordveien 1537
9386 SENJAHOPEN

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: Edel Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 994 586 319
NERGÅRD EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	13 451 160	17 161 408
Annen driftsinntekt	10		17 500
Sum inntekter		13 451 160	17 178 908
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 521 974	6 540 810
Annen driftskostnad	2,10	3 379 845	3 406 971
Sum kostnader		9 901 818	9 947 781
Driftsresultat		3 549 342	7 231 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	73 495	134 754
Annen finansinntekt		68 125	27 028
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	10	7 373	252 059
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		134 247	-90 276
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	809 929	1 571 473
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 873 660	5 569 378
Årsresultat		2 873 660	5 569 378
Totalresultat		2 873 660	5 569 378
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	2 873 660	5 569 378
Sum overføringer og disponeringer		2 873 660	5 569 378



Organisasjonsnr: 994 586 319
NERGÅRD EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		885 203	430 840
Sum immaterielle eiendeler		885 203	430 840
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	68 491 133	69 721 048
Maskiner og anlegg	3,6	7 597 892	8 461 623
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	12 846	67 168
Sum varige driftsmidler		76 101 871	78 249 840
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	63 000	63 000
Sum finansielle anleggsmidler		63 000	63 000
Sum anleggsmidler		77 050 074	78 743 680
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		47 762	85 650
Andre fordringer		2 124 924	596 490
Konsernfordringer	5		446 625
Sum fordringer		2 172 686	1 128 765
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5,7	4 939 381	8 107 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 939 381	8 107 363
Sum omløpsmidler		7 112 067	9 236 128
SUM EIENDELER		84 162 142	87 979 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 000 000	2 000 000
Overkurs	8	65 135 000	65 135 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		67 135 000	67 135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 358 578	9 967 406
Sum opptjent egenkapital		8 358 578	9 967 406
Sum egenkapital		75 493 578	77 102 406
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	492 177	596 476
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		492 177	596 476
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	2 312 606	481 834
Skyldige offentlige avgifter			181 767
Kortsiktig konserngjeld	5	5 746 780	9 117 324
Annen kortsiktig gjeld		117 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		8 176 386	10 280 926
Sum gjeld		8 668 564	10 877 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 162 142	87 979 808



Organisasjonsnr: 994 586 319
NERGÅRD EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1: Regnskapsprinsipper Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold Nergård Eiendom AS er et datterselskap av Nergård Fisk AS, hovedkontoret er Nergård AS som har kontorsted i Tromsø. Konsernregnskap kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets kontor. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2020. For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er det redigert slik at regnskapsoppstillingene er sammendratt i formen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. I den grad det er aktuelt, er det tatt hensyn til sikring og porteføljestyring. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter. Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter Inntektsføringstidspunkt Selskapets virksomhet består av utleie av næringsseiendom, selskapet fakturerer husleieinntektene etter faste avtaler. Inntekt resultatføres når den er opptjent. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift der det er avgiftspliktig omsetning. Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Andre driftsinntekter (-kostnader) Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Selskapet fakturerer en del felleskostnader til sine leietakere, disse kostnadene er presentert netto (inntekt ? kostnad) under posten andre inntekter. Varige driftsmidler Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over



kroner 15.000. Det er ikke beregnet regnskapsmessige eller skattemessige avskrivninger av posten anlegg under utførelse. Avskrivninger Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som driftskostnader. Tilknyttet selskap Tilknyttet selskap er et selskap hvor selskapet har en betydelig innflytelse. Betydelig innflytelse anses normalt å foreligge når selskapet har mellom 20 og 50 % av stemmeberettiget kapital i et selskap. Fordringer Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Utsatt skatt og skattekostnad Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er verdsatt til 22 % pr 31.12.2020. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad inkluderer endringer i utsatt skatt.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	500.00	4000.00	2000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nergård Fisk AS	500.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4000.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4000.00	

Selskapet har ingen ansatte i 2020

Note

3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Senjahopen Handelsstand fiskerigruppe AS	33.00%	33.00%		

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9292 Tromsø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nergård Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nergård Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 873 661. 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. Betyggende 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2020
Nergård Eiendom AS

- 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.

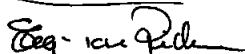
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Tromsø, 17. april 2021
KPMG AS


Stig-Tore Richardsen
Statsautorisert revisor



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap 2020



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap 2020



Årsregnskapet for Nergård Eiendom AS består av følgende deler

* *Resultatregnskap*

* *Balanse*

* *Noter*

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Årsregnskapet for 2020 er utarbeidet i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk.



Resultatregnskap

Nergård Eiendom AS

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Husleieinntekter	10	13 451 160	17 161 408
Andre driftsinntekter	10	0	17 500
Sum driftsinntekter		13 451 160	17 178 908
Driftskostnader			
Avskrivning varige driftsmidler	3	6 521 974	6 540 810
Annen driftskostnad	2,10	3 379 845	3 406 971
Sum driftskostnader		9 901 818	9 947 781
Driftsresultat		3 549 342	7 231 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	73 495	134 754
Annen finansinntekt		68 125	27 028
Annen rentekostnad	10	7 373	252 059
Resultat av finansposter		134 247	-90 276
Resultat før skattekostnad		3 683 589	7 140 851
Skattekostnad	4	809 928	1 571 473
Resultat etter skatt		2 873 661	5 569 378
Årsresultat		2 873 661	5 569 378
Overført annen egenkapital	8	2 873 661	5 569 378
Sum disponert		2 873 661	5 569 378



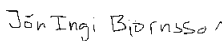
Balanse

Nergård Eiendom AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		885 203	430 840
Sum immaterielle eiendeler		885 203	430 840
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	68 491 133	69 721 048
Maskiner og anlegg	3,6	7 597 892	8 461 623
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3,6	12 846	67 168
Sum varige driftsmidler		76 101 871	78 249 840
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	9	63 000	63 000
Sum finansielle anleggsmidler		63 000	63 000
Sum anleggsmidler		77 050 074	78 743 680
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		47 763	85 650
Kundefordr.selskap i samme konsern	5	0	446 625
Andre fordringer		2 124 924	596 490
Sum kortsiktige fordringer		2 172 686	1 128 765
Bankinnskudd	5,7	4 939 381	8 107 363
Sum omløpsmidler		7 112 067	9 236 128
Sum eiendeler		84 162 142	87 979 808

**Balanse****Nergård Eiendom AS**

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	2 000 000	2 000 000
Overkurs	8	65 135 000	65 135 000
Sum innskutt egenkapital		67 135 000	67 135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 358 579	9 967 406
Sum opptjent egenkapital		8 358 579	9 967 406
Sum egenkapital		75 493 579	77 102 406
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	492 177	596 476
Sum annen langsiktig gjeld		492 177	596 476
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 312 606	470 104
Lev.gjeld selskap i konsern	5	0	11 730
Gjeld til konsernselskaper	5	5 746 779	9 117 324
Skyldige offentlige avgifter		0	181 767
Annen kortsiktig gjeld		117 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		8 176 385	10 280 926
Sum gjeld		8 668 563	10 877 402
Sum egenkapital og gjeld		84 162 142	87 979 808

Senjahopen, 31.12.2020 / 13.04.2021
Styret for Nergård Eiendom AS
Tommy Torvanger
Styreleder/Daglig leder
Jon Ingi Björnsson
Styremedlem
Johan Arild Hansen
Styremedlem



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap for 2020

Note 1: Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Nergård Eiendom AS er et datterselskap av Nergård Fisk AS, hovedkontoret er Nergård AS som har kontorsted i Tromsø. Konsernregnskap kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets kontor.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2020. For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er det redigert slik at regnskapsoppstillingene er sammendratt i formen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. I den grad det er aktuelt, er det tatt hensyn til sikring og porteføljestyring. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Selskapets virksomhet består av utleie av næringsseiendom, selskapet fakturerer husleieinntektene etter faste avtaler. Inntekt resultatføres når den er opptjent. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift der det er avgiftspliktig omsetning.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Selskapet fakturerer en del felleskostnader til sine leietakere, disse kostnadene er presentert netto (inntekt – kostnad) under posten andre inntekter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15.000. Det er ikke beregnet regnskapsmessige eller skattemessige avskrivninger av posten anlegg under utførelse.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som driftskostnader.

Tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap er et selskap hvor selskapet har en betydelig innflytelse. Betydelig innflytelse anses normalt å foreligge når selskapet har mellom 20 og 50 % av stemmeberettiget kapital i et selskap.



NERGÅRD EIENDOM AS
Årsregnskap for 2020

--

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er verdsatt til 22 % pr 31.12.2020. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad inkluderer endringer i utsatt skatt.



NERGÅRD EIENDOM AS Årsregnskap 2020

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte m.v.

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020.

Revisor	2 020	2 019
Lovpålagt revisjon	48 201	88 658
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Sum ytelser til revisor (eks mva)	48 201	88 658

Juridisk bistand	21 000	16 150
------------------	--------	--------

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar og driftsløsøre	Maskiner og anlegg	Bygg og anlegg	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01	759 790	16 578 268	120 630 942	1 183 000	139 152 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	136 811	4 237 194	0	4 374 005
Anlegg under utførelse	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	759 790	16 715 079	124 868 136	1 183 000	143 526 005

Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 01.01	692 622	8 116 645	52 092 897	0	60 902 164
Akkumulerte avskrivninger 31.12	746 944	9 117 187	57 560 007	0	67 424 138
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0	0
Akkumulerte reverserte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12	12 846	7 597 892	67 308 132	1 183 000	76 101 871

Årets avskrivninger	54 322	1 000 542	5 467 110	0	6 521 974
----------------------------	---------------	------------------	------------------	----------	------------------

Økonomisk levetid	3-10 år	10-15 år	15 - 25 år	Avskrives
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	ikke



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap 2020

Note 4 Skatt

	2 020	2 019
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 683 589	7 140 851
Permanente forskjeller	-2 097	2 205
Endring midlertidige forskjeller	2 065 287	1 974 268
Grunnlag betalbar skatt	5 746 779	9 117 324
Ytet konsernbidrag	-5 746 779	-9 117 324
Grunnlag betalbar skatt på årets resultat, 22 %	0	0
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat 22 %	1 264 291	2 005 811
Brutto endring utsatt skatt	-454 363	-434 338
Årets totale skattekostnad	809 928	1 571 473
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Betalbar skatt	1 264 291	2 005 811
Skattemessig effekt av ytet konsernbidrag	-1 264 291	-2 005 811
Betalbar skatt	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-4 226 875	-2 173 015
Kundefordringer	-38 622	-33 194
Finansiell leasing	241 840	234 091
Gevinst og tapskonto	0	13 749
Sum midlertidige forskjeller	-4 023 657	-1 958 369
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-885 203	-430 840

Utsatt skatt er pr 31.12.2020 er verdsatt til 22 %.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Kortsiktig konsernfordring (KKS)	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Foretak i samme konsern	0	446 625	4 939 381	8 107 363
Sum mellomværende konsern	0	446 625	4 939 381	8 107 363
	Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Foretak i samme konsern	5 746 779	9 117 324	0	11 730
Sum mellomværende konsern	5 746 779	9 117 324	0	11 730



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap 2020

Note 6 Langsiktig gjeld / pantstillelser

Pantstillelser:	2020	2019
Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l	492 177	596 476

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld i konsernet:

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	76 089 025	78 182 671
Driftsløsøre, inventar og verktøy	12 846	67 168

Datterselskapets likvider er en del av konsernets konsernkontoordning. Datterselskapet sine netto innskudd i bank blir presentert som bankinnskudd, trekk blir presentert som kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i selskapsregnskapene.

I konsernregnskapet presenteres netto konsernkonto som bankinnskudd mens trekk på konsernkonto er klassifisert som kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i balansen.

Selskapet er sammen med de øvrige deltakerne i konsernkontosystemet, solidarisk ansvarlig overfor banken for oppfyllelse av alle forpliktelser som måtte oppstå under konsernkontoavtalen. Datterselskapet sine eiendeler er stilt som sikkerhet for total gjeld i konsernkontoordningen, langsiktig gjeld og garantiramme i konsernet. Total langsiktig gjeld og garantiforpliktelser i konsernet som datterselskapene har stilt sikkerhet for er på 153,3 mill kr pr 31.12.

Note 7 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12 da de ikke har ansatte ved årets utgang.

Note 8 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 000 000	65 135 000	9 967 406	77 102 406
Ytet konsernbidrag netto	0	0	-4 482 488	-4 482 488
Årsresultat	0	0	2 873 661	2 873 661
Egenkapital 31.12.2019	2 000 000	65 135 000	8 358 579	75 493 579



NERGÅRD EIENDOM AS

Årsregnskap 2020

Note 8 Egenkapital og aksjonærinformasjon (fortsettelse)

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Nergård Eiendom AS består av en aksjeklasse.

Eierstruktur:

Aksjene eies av følgende aksjonærer

	Antall	Pålydende	Sum	Andel
Nergård Fisk AS	500	4 000	2 000 000	100 %
Totalt antall aksjer	500		2 000 000	100 %

Morselskapet Nergård AS har sitt forretningskontor i Tromsø.

Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet, jf regnskapsloven § 4-5.

Selskapet har et positivt resultat pr 31.12.2020 og en egenkapital som utgjør 90,2 % av totalkapitalen.

Samtlige lokaler er utleid og selskapet har langsiktige leiekontrakter, med bakgrunn i denne situasjon

anser selskapets ledelse ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift av Nergård Eiendom AS.

Note 9 Aksjer og andeler i andre selskap

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:		
Senjahopen Handelsstand Fiskerigruppe AS - Eierandel 30 %	63 000	63 000

Note 10 Transaksjoner med nærstående

Nergård Eiendom AS leier ut bygninger til to søsterselskap i konsernet:

	2020	2019
Husleieinntekter	10 404 000	12 144 360
Administrasjonshonorar	300 000	300 000
Teknisk bistand	35 625	-
Honorar regnskap	200 000	200 000
Renteinntekt KKS	71 371	134 363
Rentekostnad KKS	5 820	111 565