



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 213 346
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØSIDEN VALLE AS
Forretningsadresse: Skippergata 12
3921 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 18.05.2021 - 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: Finn Yngve Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 30.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 000	
Sum inntekter		26 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	16 487	
Sum kostnader		16 487	
Driftsresultat		9 513	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 513	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 132	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 381	0
Årsresultat		7 381	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	7 381	
Sum overføringer og disponeringer		7 381	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	7 931 090	
Fordringer			
Kundefordringer		6 000	
Sum fordringer		6 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 988	
Sum omløpsmidler		8 050 078	0
SUM EIENDELER		8 050 078	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 381	
Sum opptjent egenkapital		7 381	
Sum egenkapital		37 381	0
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 132	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 132	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 670 000	
Sum annen langsiktig gjeld		5 670 000	
Sum langsiktig gjeld		5 672 132	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 565	
Annen kortsiktig gjeld	7	2 255 000	
Sum kortsiktig gjeld		2 340 565	
Sum gjeld		8 012 697	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 050 078	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 759562

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 213 346
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØSIDEN VALLE AS
Forretningsadresse: Skippergata 12
3921 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 18.05.2021 - 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: Finn Yngve Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 927 213 346
SJØSIDEN VALLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 000	
Sum inntekter		26 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	16 487	
Sum kostnader		16 487	
Driftsresultat		9 513	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 513	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 132	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 381	0
Årsresultat		7 381	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	7 381	
Sum overføringer og disponeringer		7 381	



Organisasjonsnr: 927 213 346
SJØSIDEN VALLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	7 931 090	
Fordringer			
Kundefordringer		6 000	
Sum fordringer		6 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 988	
Sum omløpsmidler		8 050 078	0
SUM EIENDELER		8 050 078	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 381	
Sum opptjent egenkapital		7 381	
Sum egenkapital		37 381	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 132	
Sum avsetninger for forpliktelses		2 132	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 670 000	
Sum annen langsiktig gjeld		5 670 000	
Sum langsiktig gjeld		5 672 132	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 565	
Annen kortsiktig gjeld	7	2 255 000	
Sum kortsiktig gjeld		2 340 565	
Sum gjeld		8 012 697	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 050 078	0



Organisasjonsnr: 927 213 346
SJØSIDEN VALLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sjøsidene Valle AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sjøsidene Valle AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 18.07.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnummer: GEVQ4-NHBMA-3IAG6-BZNAD-LAZFN-TCFA



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."

Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-18 11:32:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GEVQ4-NHBM4-3IAG6-BZLNAD-LAZFN-TCCFA

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>



Sjøsiden Valle AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-31LOL-6C2VT-SCL1N-WCEWJ-1VT60



Sjøsiden Valle AS

Resultatregnskap

	Note	2021
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		<u>26 000</u>
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	2	<u>16 487</u>
Driftsresultat		<u>9 513</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 513</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>2 132</u>
Årsresultat		<u>7 381</u>
Overføringer og disponeringer		
Overføringer annen egenkapital	4	<u>7 381</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-31L0L-6C2VT-SCL1N-WCEWJ-1VT60



Sjøsiden Valle AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021
Omløpsmidler		
Varer	6	<u>7 931 090</u>
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		<u>6 000</u>
Sum fordringer		<u>6 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>112 988</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 050 078</u>
Sum eiendeler		<u>8 050 078</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-31L0L-6C2VT-SCL1N-WCEWJ-1VT60



Sjøsiden Valle AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	4	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	4	7 381
Sum opptjent egenkapital		7 381
Sum egenkapital		37 381
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	3	2 132
Sum avsetning for forpliktelser		2 132
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 670 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 670 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		85 565
Annen kortsiktig gjeld	7	2 255 000
Sum kortsiktig gjeld		2 340 565
Sum gjeld		8 012 697
Sum egenkapital og gjeld		8 050 078

31. desember 2021
Porsgrunn, 30. juni 2022

Ole August Karlsen
styremedlem

Jørgen Mustad
styremedlem, daglig leder

Frederik Mustad
styremedlem

Finn Yngve Karlsen
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-31LOL-6C2VT-SCL1N-WCEWJ-1VT60



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 18.05.2021

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende.

Egenregiprojekter og varebeholdning

Egenregiprojekter resultat- og inntektsavregnes i tråd med regnskapsstandard for anleggskontrakter. Dette innebærer at beholdningen av egenregiprojekter er vurdert til laveste verdi av direkte og fordelbare indirekte tilvirkningskostnader og virkelig verdi. Igangsatte prosjekter avregnes etter løpende avregnings metode. Det foretas ikke inntektsføring før en vesentlig del av prosjektet er solgt. For prosjekter som forventes å gi tap er hele beløpet kostnadsført.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2021

Endring utsatt skatt	2 132
Årets totale skattekostnad	<u>2 132</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2021

Ordinært resultat før skattekostnad	9 513
Permanente forskjeller	180
Endring i midlertidige forskjeller	-123 625
Årets skattegrunnlag	<u>-113 932</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2021

Varebeholdning	123 625
Sum	<u>123 625</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-113 932</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 693</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)

2 132

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	0	30 000
Årsresultat	0	7 381	7 381
Egenkapital 31.12.2021	<u>30 000</u>	<u>7 381</u>	<u>37 381</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-31LOL-6C2VT-SCL1N-WCEWJ-1VT60



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har ingen egne aksjer.

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021
Gjeld til kreditinstitusjoner	5 670 000

Gjelden forfaller innen 5 år

<i>Skret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021
Varelager	7 931 090

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021
Gjeld til Morgan Gruppen AS	1 202 500
Gjeld til Mustad Utvikling AS	1 052 500
Sum	<u>2 255 000</u>



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."

Finn Yngve Karlsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-1667472

IP: 79.160.xxx.xxx

2022-07-14 11:48:44 UTC



Ole August Karlsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-152652

IP: 79.160.xxx.xxx

2022-07-14 12:03:36 UTC



Jørgen Mustad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1142969

IP: 104.28.xxx.xxx

2022-07-14 12:47:26 UTC



Jørgen Mustad

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1142969

IP: 104.28.xxx.xxx

2022-07-14 12:47:26 UTC



Frederik Mustad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-300539

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-14 16:52:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DE3WE-3TL0L-6C2VT-SCLIN-WCEWU-1VT60

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>



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 18.05.2021

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende.

Egenregiprojekter og varebeholdning

Egenregiprojekter resultat- og inntektsavregnes i tråd med regnskapsstandard for anleggskontrakter. Dette innebærer at beholdningen av egenregiprojekter er vurdert til laveste verdi av direkte og fordelbare indirekte tilvirkningskostnader og virkelig verdi. Igangsatte prosjekter avregnes etter løpende avregnings metode. Det foretas ikke inntektsføring før en vesentlig del av prosjektet er solgt. For prosjekter som forventes å gi tap er hele beløpet kostnadsført.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Endring utsatt skatt	2 132
Årets totale skattekostnad	<u>2 132</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	9 513
Permanente forskjeller	180
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-123 625</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-113 932</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Varebeholdning	123 625
Sum	<u>123 625</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-113 932</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 693</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 2 132

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	0	30 000
Årsresultat	0	7 381	<u>7 381</u>
Egenkapital 31.12.2021	<u>30 000</u>	<u>7 381</u>	<u>37 381</u>



Sjøsiden Valle AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har ingen egne aksjer.

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021
Gjeld til kreditinstitusjoner	5 670 000

Gjelden forfaller innen 5 år

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021
Varelager	7 931 090

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021
Gjeld til Morgan Gruppen AS	1 202 500
Gjeld til Mustad Utvikling AS	<u>1 052 500</u>
Sum	<u>2 255 000</u>