



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 526 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MACARTNEY EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien 34
4033 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2019 - 30.09.2020

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: Bjørn Tormod Akselsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.11.2020

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, 20.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 309 052	2 157 996
Sum inntekter		2 309 052	2 157 996
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning driftsmidler	4	458 809	458 809
Annen driftskostnad	2	122 376	108 376
Sum kostnader		581 185	567 185
Driftsresultat		1 727 867	1 590 811
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		154	136
Sum finansinntekter		154	136
Annen rentekostnad		1 078 994	1 147 976
Sum finanskostnader		1 078 994	1 147 976
Netto finans		-1 078 840	-1 147 840
Ordinært resultat før skattekostnad		649 027	442 971
Skattekostnad på ordinært resultat	8	142 786	36 309
Ordinært resultat etter skattekostnad		506 241	406 662
Årsresultat		506 241	406 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		506 241	406 662
Totalresultat		506 241	406 662
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		506 241	406 662
Sum overføringer og disponeringer		506 241	406 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	29 661 330	30 120 139
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	4	29 661 330	30 120 139
Sum anleggsmidler		29 661 330	30 120 139
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	26 775	45 522
Sum fordringer		26 775	45 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		639 780	471 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 780	471 831
Sum omløpsmidler		666 555	517 353
SUM EIENDELER		30 327 884	30 637 492
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital		1 388 467	1 388 467
Sum innskutt egenkapital		1 488 467	1 488 467
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 133 548	2 650 975
Sum opptjent egenkapital		3 133 548	2 650 975
Sum egenkapital	3	4 622 015	4 139 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	885 571	859 711
Sum avsetninger for forpliktelser		885 571	859 711
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 075 000	13 125 000
Langsiktig konserngjeld	6	12 389 003	12 146 085
Sum annen langsiktig gjeld		24 464 003	25 271 085
Sum langsiktig gjeld		25 349 574	26 130 796
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld			54 551
Betalbar skatt	8	145 635	62 224
Skyldig offentlige avgifter		144 315	139 336
Annen kortsiktig gjeld		66 345	111 143
Sum kortsiktig gjeld		356 296	367 254
Sum gjeld		25 705 870	26 498 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 327 884	30 637 492



Resultatregnskap

Macartney Eiendomsselskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	okt 2019 - sept 2020	okt 2018 - sept 2019
Leieinntekter		2 309 052	2 157 996
Sum driftsinntekter		2 309 052	2 157 996
Avskrivning driftsmidler	4	458 809	458 809
Annen driftskostnad	2	122 376	108 376
Sum driftskostnader		581 185	567 185
Driftsresultat		1 727 867	1 590 811
Annen renteinntekt		154	136
Annen rentekostnad		1 078 994	1 147 976
Resultat av finansposter		-1 078 840	-1 147 840
Ordinært resultat før skattekostnad		649 027	442 971
Skattekostnad på ordinært resultat	8	142 786	36 309
Ordinært resultat		506 241	406 662
Årsresultat		506 241	406 662
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		506 241	406 662
Sum overføringer		506 241	406 662



Balanse

Macartney Eiendomsselskap AS

Eiendeler	Note	30.09.2020	30.09.2019
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	29 661 330	30 120 139
Sum varige driftsmidler	4	29 661 330	30 120 139
Sum anleggsmidler		29 661 330	30 120 139
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	26 775	45 522
Sum fordringer		26 775	45 522
Bankinnskudd, kontanter o.l.		639 780	471 831
Sum omløpsmidler		666 555	517 353
Sum eiendeler		30 327 884	30 637 492




Balanse

Macartney Eiendomsselskap AS


Egenkapital og gjeld	Note	30.09.2020	30.09.2019
Egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 388 467	1 388 467
Sum innskutt egenkapital		1 488 467	1 488 467
Annen egenkapital		3 133 548	2 650 975
Sum opptjent egenkapital		3 133 548	2 650 975
Sum egenkapital	3	4 622 015	4 139 442
Gjeld			
Utsatt skatt	8	885 571	859 711
Sum avsetning for forpliktelser		885 571	859 711
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 075 000	13 125 000
Langsiktig konserngjeld	6	12 389 003	12 146 085
Sum annen langsiktig gjeld		24 464 003	25 271 085
Leverandørgjeld		0	54 551
Betalbar skatt	8	145 635	62 224
Skyldig offentlige avgifter		144 315	139 336
Annen kortsiktig gjeld		66 345	111 143
Sum kortsiktig gjeld		356 296	367 254
Sum gjeld		25 705 870	26 498 050
Sum egenkapital og gjeld		30 327 884	30 637 492

Stavanger, 02.11.2020

Styret i Macartney Eiendomsselskap AS


Claus Omann
styreleder


Niels Erik Hødeager
styremedlem


Bjørn Tormod Akselsen
daglig leder



Noter 2020

Macartney Eiendomsselskap AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte og er således ikke pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kroner 17 000,- som også inkluderer andre konsulenthonorar. Alle beløp er eksklusive merverdiavgift

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen IEK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	1 388 467	2 650 975	4 139 442
Årets resultat			506 241	506 241
Korrigert tidligere år			-23 668	-23 668
Sum	100 000	1 388 467	3 133 548	4 622 015



Noter 2020

Macartney Eiendomsselskap AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.10.19	33 923 034	33 923 034
= Anskaffelseskost 30.09.20	33 923 034	33 923 034
Akkumulerte avskrivninger 30.09.20	4 261 704	4 261 704
= Bokført verdi 30.09.20	29 661 330	29 661 330
Årets ordinære avskrivninger	458 809	458 809
Økonomisk levetid	50 år	

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Macartney Eiendomsselskap AS pr. 30.09 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.09 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MACARTNEY PROPERTIES APS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 6 Mellomværende med konsernselskaper

Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer	26 775	45 522
Langsiktig gjeld		
Langsiktig gjeld konsernselskap	-12 389 003	-12 146 085

Transaksjoner mellom selskaper i konsernet er gjennomført i henhold til forretningsmessige vilkår.



Noter 2020

Macartney Eiendomsselskap AS

Note 7 Fordringer, gjeld og pantstillelser (garantier)

	2020	2019
Fordringer med forfall > 1 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-12 075 000	-13 125 000
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	6 825 000	7 875 000
Gjeld sikret ved pant	-12 075 000	-13 125 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:		
Forretningsbygg	29 661 330	30 120 139

Selskapets bankforbindelse har et 1. prioritets pant på MNOK 40 i ovennevnte eiendom.

Lånet er rentesikret til en rente på 4,92% + margin.

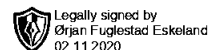
Swap-avtalen har per 30. september 2020 en negativ verdi på kr 1 802 713.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	116 926	38 556
Endring i utsatt skatt	25 860	-2 247
Skattekostnad ordinært resultat	142 786	36 309
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	649 027	442 971
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-117 544	0
Skattepliktig inntekt	531 483	442 971
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	116 926	62 224
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	28 709	0
Sum betalbar skatt i balansen	145 635	62 224

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	4 025 324	3 907 780	-117 544
Sum	4 025 324	3 907 780	-117 544
Utsatt skatt (22 %)	885 571	859 712	-25 860



Til generalforsamlingen i Macartney Eiendomsselskap AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Macartney Eiendomsselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 506 241. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 30. september 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

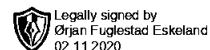
Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret 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 intern kontroll 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 avviklet.



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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.

Stavanger, 2. november 2020
Revisjon Vest AS

esign

Ørjan Eskeland
Statsautorisert revisor