



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 917 010 617                       |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                      |
| Foretaksnavn:        | TA FASTIGHETER AS                 |
| Forretningsadresse:  | Vestengveien 40<br>1725 SARPSBORG |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.10.2021 - 30.09.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Tony Andreasson |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 15.03.2023      |

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 14.06.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note    | 2022             | 2021             |
|---|---------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |         |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                    |         |                  |                  |
| Salgsinntekt  |         | 62 500           | 45 605           |
| <b>Sum inntekter</b>                                |         | <b>62 500</b>    | <b>45 605</b>    |
| <b>Kostnader</b>                                    |         |                  |                  |
| Annen driftskostnad                                 | 1, 2, 3 | 68 406           | 258 897          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |         | <b>68 406</b>    | <b>258 897</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                               |         | <b>-5 906</b>    | <b>-213 292</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |         |                  |                  |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap |         | 3 565 906        | 2 688 277        |
| Annen renteinntekt                                  |         |                  | 15               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |         | <b>3 565 906</b> | <b>2 688 292</b> |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern            |         | 3 560 000        | 2 475 000        |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |         | <b>3 560 000</b> | <b>2 475 000</b> |
| <b>Netto finans</b>                                 |         | <b>5 906</b>     | <b>213 292</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Årsresultat</b>                                  | 4       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |         |                  |                  |
| Udekket tap   |         | -2 238 188       | -1 553 637       |
| Annen egenkapital                                   |         | 2 238 188        | 1 553 637        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            | 5       |                  | <b>0</b>         |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021               |
|--|------|-------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                    |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                    |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                    |
| Investering i datterselskap                    | 6    | 89 006 296        | 89 006 296         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>89 006 296</b> | <b>89 006 296</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>89 006 296</b> | <b>89 006 296</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                    |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                    |
| Konsernfordringer                              | 7    | 3 565 906         | 17 982 837         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>3 565 906</b>  | <b>17 982 837</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                    |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 8    | 576 350           | 119 931            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>576 350</b>    | <b>119 931</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>4 142 256</b>  | <b>18 102 768</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>93 148 552</b> | <b>107 109 064</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                    |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                    |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)         | 5, 9 | 30 000            | 30 000             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>      |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                   |                    |
| Annen egenkapital                              | 5    | 543 219           | 543 219            |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>543 219</b>    | <b>543 219</b>     |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>        |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            | 5           | <b>573 219</b>    | <b>573 219</b>     |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                   |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                   |                    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                   |                    |
| Langsiktig konserngjeld           | 7, 10       | 92 560 000        | 106 524 736        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>92 560 000</b> | <b>106 524 736</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>92 560 000</b> | <b>106 524 736</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                   |                    |
| Skyldige offentlige avgifter      |             | 15 332            | 11 109             |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>15 332</b>     | <b>11 109</b>      |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>92 575 332</b> | <b>106 535 845</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>93 148 552</b> | <b>107 109 064</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 687538

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 010 617  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TA FASTIGHETER AS  
Forretningsadresse: Vestengveien 40  
1725 SARPSBORG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2021 - 30.09.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tony Andreasson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 16.08.2023



Organisasjonsnr: 917 010 617  
TA FASTIGHETER AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note    | 2022             | 2021             |
|---|---------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |         |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                    |         |                  |                  |
| Salgsinntekt  |         | 62 500           | 45 605           |
| <b>Sum inntekter</b>                                |         | <b>62 500</b>    | <b>45 605</b>    |
| <b>Kostnader</b>                                    |         |                  |                  |
| Annen driftskostnad                                 | 1, 2, 3 | 68 406           | 258 897          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |         | <b>68 406</b>    | <b>258 897</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                               |         | <b>-5 906</b>    | <b>-213 292</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |         |                  |                  |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap |         | 3 565 906        | 2 688 277        |
| Annen renteinntekt                                  |         |                  | 15               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |         | <b>3 565 906</b> | <b>2 688 292</b> |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern            |         | 3 560 000        | 2 475 000        |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |         | <b>3 560 000</b> | <b>2 475 000</b> |
| <b>Netto finans</b>                                 |         | <b>5 906</b>     | <b>213 292</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Årsresultat</b>                                  | 4       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |         |                  |                  |
| Udekket tap   |         | -2 238 188       | -1 553 637       |
| Annen egenkapital                                   |         | 2 238 188        | 1 553 637        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            | 5       |                  | <b>0</b>         |



Organisasjonsnr: 917 010 617  
TA FASTIGHETER AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 89 006 296 89 006 296

**Sum finansielle anleggsmidler 89 006 296 89 006 296**

**Sum anleggsmidler 89 006 296 89 006 296**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Konsernfordringer 7 3 565 906 17 982 837

**Sum fordringer 3 565 906 17 982 837**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 8 576 350 119 931

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 576 350 119 931**

**Sum omløpsmidler 4 142 256 18 102 768**

**SUM EIENDELER 93 148 552 107 109 064**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) 5, 9 30 000 30 000

**Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 543 219 543 219

**Sum opptjent egenkapital 543 219 543 219**

**Sum egenkapital 5 573 219 573 219**

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld 7, 10 92 560 000 106 524 736



|                              |            |             |
|------------------------------|------------|-------------|
| Sum annen langsiktig gjeld   | 92 560 000 | 106 524 736 |
| Sum langsiktig gjeld         | 92 560 000 | 106 524 736 |
| Kortsiktig gjeld             |            |             |
| Skyldige offentlige avgifter | 15 332     | 11 109      |
| Sum kortsiktig gjeld         | 15 332     | 11 109      |
| Sum gjeld                    | 92 575 332 | 106 535 845 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD     | 93 148 552 | 107 109 064 |



Organisasjonsnr: 917 010 617  
TA FASTIGHETER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

| Sum                      | Beløp                                   |
|--------------------------|---|
| Balanseført verdi 31.12. | Varige driftsmidler Immaterielle eiend. |

## Note



7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022 TA Fastigheter AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

### Note 1 - Revisjon

|                                     | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon                            | 45 729        | 41 974        |
| Andre tjenester                     | 0             | 0             |
| <b>Sum godtgjørelse til revisor</b> | <b>45 729</b> | <b>41 974</b> |

### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

### Note 4 - Skatt

2022

2021



|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Konsernbidrag                             | 3 565 906   | 2 688 277   |
| +/- Permanente forskjeller                | (3 565 906) | (2 688 277) |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>               | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

## Note 5 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Annen EK       | Sum            |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.10.2021        | 30 000        | 543 219        | 573 219        |
| Årets resultat                |               | 0              | 0              |
| <b>Egenkapital 30.09.2022</b> | <b>30 000</b> | <b>543 219</b> | <b>573 219</b> |

## Note 6 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn                 | Foretakssted | Eierandel/<br>stemmeandel | Selskapets egenkapital<br>30. september 2022 | Selskapets resultat<br>for 2022 |
|------------------------------|--------------|---------------------------|--|---------------------------------|
| Vestbysenteret<br>Eiendom AS | Vestby       | 100%                      | 35 411 983                                   | 3 774 604                       |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2022:

| Spesifikasjon interne transaksjoner | Beløp     | Intern gevinst |
|-------------------------------------|-----------|----------------|
| Konsernbidrag                       | 3 565 906 |                |

## Note 7 - Konsernmellomværende

|                                     | 2022       | 2021        |
|-------------------------------------|------------|-------------|
| Vestbysenteret Eiendom AS, fordring | 3 565 906  | 17 982 837  |
| Jimmab AB, Sverige, gjeld           | 92 560 000 | 106 524 736 |

## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi    |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30            | 1 000,00  | 30 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>30</b>     |           | <b>30 000,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Jimmab Förvaltningsbolag AB | 30            | 100,00%        | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>30</b>     | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 11 - Antall årsverk



Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| <b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>       | <b>01.10.2021</b> | <b>30.09.2022</b> | <b>Endring</b> |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Sum midlertidige forskjeller                       | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Utsatt skattefordel 30.09.22. basert på 22%</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

## Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B  
8006 Bodø

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 TA Fastigheter AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TA Fastigheter AS som består av balanse per 30. september 2022, 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 30. september 2022 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 (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 regnskapsestimatene 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. 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.

Bodø, 31. juli 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Arve Willumsen  
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: NQ281-W617C-UJEE3-XB6IL-3SXCU-CHJM7



# 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."

## Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-07-31 12:59:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NQ281W617CUEEE3XB6IL35XCU-CHM7

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/validator>