Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 396 231
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SÆTERBAKKEN AS
Forretningsadresse:	Ytre Haltvei 45 7105 STADSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Kjell Audun Fenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2022

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, 23.05.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 155 681	11 419 348
Sum inntekter		**1 155 681**	**11 419 348**
Kostnader			
Varekostnad			13 070 000
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad		137 455	1 322 589
Sum kostnader		**137 455**	**14 392 589**
Driftsresultat		**1 018 226**	**-2 973 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			654
Sum finansinntekter			**654**
Annen rentekostnad		1 320 617	1 892 229
Sum finanskostnader		**1 320 617**	**1 892 229**
Netto finans		**-1 320 617**	**-1 891 575**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-302 391**	**-4 864 816**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-66 526	-1 070 092
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-235 865**	**-3 794 724**
Totalresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-235 865	-2 477 147
Overført fra annen egenkapital			-1 317 576
Sum overføringer og disponeringer		**-235 865**	**-3 794 724**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 032 084	965 558
Sum immaterielle eiendeler		**1 032 084**	**965 558**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		**210 000**	**210 000**
Sum anleggsmidler		**1 242 084**	**1 175 558**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	**1 472 496**	**27 459 673**
Fordringer			
Kundefordringer			752 238
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	27 187 749	397 209
Sum fordringer		**27 187 749**	**1 149 446**
Sum omløpsmidler		**28 660 244**	**28 609 120**
SUM EIENDELER		**29 902 328**	**29 784 677**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 332	-17 332
Sum innskutt egenkapital		**12 668**	**12 668**
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	7	2 713 012	2 477 147
Sum opptjent egenkapital		**-2 713 012**	**-2 477 147**
Sum egenkapital		**-2 700 344**	**-2 464 479**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 938 154	20 309 211
Øvrig langsiktig gjeld	4	11 181 612	11 181 612
Sum annen langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Sum langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 645	2 522
Leverandørgjeld		268 462	496 004
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter			49 007
Annen kortsiktig gjeld		210 800	210 800
Sum kortsiktig gjeld		**482 907**	**758 334**
Sum gjeld		**32 602 672**	**32 249 157**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**29 902 328**	**29 784 677**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 740720

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 396 231
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SÆTERBAKKEN AS
Forretningsadresse:	Ytre Haltvei 45 7105 STADSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Kjell Audun Fenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2022

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, 30.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 912 396 231
SÆTERBAKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 155 681	11 419 348
Sum inntekter		**1 155 681**	**11 419 348**
Kostnader			
Varekostnad			13 070 000
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad		137 455	1 322 589
Sum kostnader		**137 455**	**14 392 589**
Driftsresultat		**1 018 226**	**-2 973 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			654
Sum finansinntekter			**654**
Annen rentekostnad		1 320 617	1 892 229
Sum finanskostnader		**1 320 617**	**1 892 229**
Netto finans		**-1 320 617**	**-1 891 575**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-302 391**	**-4 864 816**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-66 526	-1 070 092
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-235 865**	**-3 794 724**
Totalresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-235 865	-2 477 147
Overført fra annen egenkapital			-1 317 576
Sum overføringer og disponeringer		**-235 865**	**-3 794 724**

Organisasjonsnr: 912 396 231
SÆTERBAKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 032 084	965 558
Sum immaterielle eiendeler		**1 032 084**	**965 558**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		**210 000**	**210 000**
Sum anleggsmidler		**1 242 084**	**1 175 558**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	**4, 5**	**1 472 496**	**27 459 673**
Fordringer			
Kundefordringer			752 238
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	27 187 749	397 209
Sum fordringer		**27 187 749**	**1 149 446**
Sum omløpsmidler		**28 660 244**	**28 609 120**
SUM EIENDELER		**29 902 328**	**29 784 677**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 332	-17 332
Sum innskutt egenkapital		**12 668**	**12 668**
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap	7	2 713 012	2 477 147
Sum opptjent egenkapital		**-2 713 012**	**-2 477 147**
Sum egenkapital		**-2 700 344**	**-2 464 479**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 938 154	20 309 211

Øvrig langsiktig gjeld	4	11 181 612	11 181 612
Sum annen langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Sum langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 645	2 522
Leverandørgjeld		268 462	496 004
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter			49 007
Annen kortsiktig gjeld		210 800	210 800
Sum kortsiktig gjeld		**482 907**	**758 334**
Sum gjeld		**32 602 672**	**32 249 157**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**29 902 328**	**29 784 677**

Organisasjonsnr: 912 396 231
SÆTERBAKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

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

Resultatregnskap

Sæterbakken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 155 681	11 419 348
Sum driftsinntekter		**1 155 681**	**11 419 348**
Varekostnad		0	13 070 000
Annen driftskostnad		137 455	1 322 589
Sum driftskostnader		**137 455**	**14 392 589**
Driftsresultat		**1 018 226**	**-2 973 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	654
Annen rentekostnad		1 320 617	1 892 229
Resultat av finansposter		**-1 320 617**	**-1 891 575**
Ordinært resultat før skattekostnad		-302 391	-4 864 816
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-66 526	-1 070 092
Ordinært resultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Overføringer			
Overført til udekket tap		235 865	2 477 147
Overført fra annen egenkapital		0	1 317 576
Sum overføringer		**-235 865**	**-3 794 724**

Balanse

Sæterbakken AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 032 084	965 558
Sum immaterielle eiendeler		**1 032 084**	**965 558**
Investeringer i datterselskap	8	210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		**210 000**	**210 000**
Sum anleggsmidler		**1 242 084**	**1 175 558**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	1 472 496	27 459 673
Fordringer			
Kundefordringer		0	752 238
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	27 187 749	397 209
Sum fordringer		**27 187 749**	**1 149 446**
Sum omløpsmidler		**28 660 244**	**28 609 120**
Sum eiendeler		**29 902 328**	**29 784 677**

Balanse

Sæterbakken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 332	-17 332
Sum innskutt egenkapital		**12 668**	**12 668**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-2 713 012	-2 477 147
Sum opptjent egenkapital		**-2 713 012**	**-2 477 147**
Sum egenkapital		**-2 700 344**	**-2 464 479**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 938 154	20 309 211
Øvrig langsiktig gjeld	4	11 181 612	11 181 612
Sum annen langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 645	2 522
Leverandørgjeld		268 462	496 004
Skyldig offentlige avgifter		0	49 007
Annen kortsiktig gjeld		210 800	210 800
Sum kortsiktig gjeld		**482 907**	**758 334**
Sum gjeld		**32 602 672**	**32 249 157**
Sum egenkapital og gjeld		**29 902 328**	**29 784 677**

Rissa, 20.05.2022
Styret i Sæterbakken AS

Kjell Audun Fenstad
styreleder/daglig leder

Reidar Sandvik
styremedlem

Johan Størseth
styremedlem

Knut Johansen
styremedlem

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader
Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sæterbakken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	**300**		**30 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Innherredsveien 14 ANS	300	100,0	100,0

Note 3 Lønnskostnader

Sæterbakken AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Note 4 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Gjeld til kredittinstitusjoner, byggelån	-20 938 154
Sum	**-20 938 154**
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	28 660 244
Sum	**28 660 244**

Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter balansedagens slutt er på kr. 0.
Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet på kr. 11 181 612.

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 5 Varelager

Selskapet har et større utbyggingsprosjekt på gang. Kostnader aktiveres til varelager. Det er justert for varekostnaden på solgte tomter samt refusjoner som er endelig vedtatt.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	**2021**	**2020**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-104 534
Endring i utsatt skattefordel	-66 526	-965 558
Skattekostnad ordinært resultat	**-66 526**	**-1 070 092**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-302 391	-4 864 816
Permanente forskjeller	0	763
Endring i midlertidige forskjeller	1	-1
Skattepliktig inntekt	**-302 390**	**-4 864 053**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-104 534
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**-104 534**

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	**2020**	**Endring**
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 691 289	-4 388 899	302 390
Grunnlag for utsatt skattefordel	**-4 691 289**	**-4 388 899**	**302 390**
Utsatt skattefordel (22 %)	**-1 032 084**	**-965 558**	**66 526**

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet har et stort utbyggingsprosjekt på gang. Kostnader aktiveres til varelager.
I 2021 er vedtatte refusjoner tatt hensyn til på varelagerjusteringen.
Styret mener at salg av resterende eiendommer vil gi tilfredsstillende inntjening mht fremtidig drift.

Driften av Sæterbakken AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og den gode kommunikasjonen mot kreditorer.

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Hafellbakkan Eiendom AS	INDRE FOSEN	100,0%	100,0%	210 000	-1 731 819	-50 835
Sum				**210 000**	**-1 731 819**	**-50 835**

Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Sæterbakken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sæterbakken AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 235 865. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert Regnskapsførerselskap

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik
stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik
henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås
ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no

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

Rissa, 28.5.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Resultatregnskap

Sæterbakken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 155 681	11 419 348
Sum driftsinntekter		**1 155 681**	**11 419 348**
Varekostnad		0	13 070 000
Annen driftskostnad		137 455	1 322 589
Sum driftskostnader		**137 455**	**14 392 589**
Driftsresultat		**1 018 226**	**-2 973 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	654
Annen rentekostnad		1 320 617	1 892 229
Resultat av finansposter		**-1 320 617**	**-1 891 575**
Ordinært resultat før skattekostnad		-302 391	-4 864 816
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-66 526	-1 070 092
Ordinært resultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Årsresultat		**-235 865**	**-3 794 724**
Overføringer			
Overført til udekket tap		235 865	2 477 147
Overført fra annen egenkapital		0	1 317 576
Sum overføringer		**-235 865**	**-3 794 724**

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Balanse

Sæterbakken AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 032 084	965 558
Sum immaterielle eiendeler		**1 032 084**	**965 558**
Investeringer i datterselskap	8	210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		**210 000**	**210 000**
Sum anleggsmidler		**1 242 084**	**1 175 558**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	1 472 496	27 459 673
Fordringer			
Kundefordringer		0	752 238
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	27 187 749	397 209
Sum fordringer		**27 187 749**	**1 149 446**
Sum omløpsmidler		**28 660 244**	**28 609 120**
Sum eiendeler		**29 902 328**	**29 784 677**

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Balanse

Sæterbakken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 332	-17 332
Sum innskutt egenkapital		**12 668**	**12 668**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-2 713 012	-2 477 147
Sum opptjent egenkapital		**-2 713 012**	**-2 477 147**
Sum egenkapital		**-2 700 344**	**-2 464 479**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 938 154	20 309 211
Øvrig langsiktig gjeld	4	11 181 612	11 181 612
Sum annen langsiktig gjeld		**32 119 766**	**31 490 823**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 645	2 522
Leverandørgjeld		268 462	496 004
Skyldig offentlige avgifter		0	49 007
Annen kortsiktig gjeld		210 800	210 800
Sum kortsiktig gjeld		**482 907**	**758 334**
Sum gjeld		**32 602 672**	**32 249 157**
Sum egenkapital og gjeld		**29 902 328**	**29 784 677**

Rissa, 20.05.2022
Styret i Sæterbakken AS

Kjell Audun Fenstad
styreleder/daglig leder

Reidar Sandvik
styremedlem

Johan Størseth
styremedlem

Knut Johansen
styremedlem

BankID Signing
Kjell Fensted
2022-05-20
BankID Signing
Knut Johansen
2022-05-20
BankID Signing
Reidar Sandvik
2022-05-24
BankID Signing
Johan Størseth
2022-05-28

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader
Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sæterbakken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	**300**		**30 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Innherredsveien 14 ANS	300	100,0	100,0

Note 3 Lønnskostnader

Sæterbakken AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

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

Note 4 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner, byggelån	-20 938 154
Sum	**-20 938 154**
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	28 660 244
Sum	**28 660 244**

Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter balansedagens slutt er på kr. 0.
Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet på kr. 11 181 612.

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 5 Varelager

Selskapet har et større utbyggingsprosjekt på gang. Kostnader aktiveres til varelager. Det er justert for varekostnaden på solgte tomter samt refusjoner som er endelig vedtatt.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-104 534
Endring i utsatt skattefordel	-66 526	-965 558
Skattekostnad ordinært resultat	**-66 526**	**-1 070 092**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-302 391	-4 864 816
Permanente forskjeller	0	763
Endring i midlertidige forskjeller	1	-1
Skattepliktig inntekt	**-302 390**	**-4 864 053**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-104 534
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**-104 534**

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 691 289	-4 388 899	302 390
Grunnlag for utsatt skattefordel	**-4 691 289**	**-4 388 899**	**302 390**
Utsatt skattefordel (22 %)	**-1 032 084**	**-965 558**	**66 526**

BankID Signing Kjell Fenstad 2022-05-20
BankID Signing Knut Johansen 2022-05-20
BankID Signing Reidar Sandvik 2022-05-24
BankID Signing Johan Størseth 2022-05-28

Sæterbakken AS Noter 2021

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet har et stort utbyggingsprosjekt på gang. Kostnader aktiveres til varelager.
I 2021 er vedtatte refusjoner tatt hensyn til på varelagerjusteringen.
Styret mener at salg av resterende eiendommer vil gi tilfredsstillende inntjening mht fremtidig drift.

Driften av Sæterbakken AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og den gode kommunikasjonen mot kreditorer.

Note 8 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Hafellbakkan Eiendom AS	INDRE FOSEN	100,0%	100,0%	210 000	-1 731 819	-50 835
Sum				**210 000**	**-1 731 819**	**-50 835**