



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 035 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLING AARSETH & CO AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Trond Svinø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 445 575	4 195 996
Sum inntekter		4 445 575	4 195 996
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 887 712	2 596 311
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	147 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	2 611 301	5 356 747
Sum kostnader		4 646 513	8 100 558
Driftsresultat		-200 938	-3 904 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		461 401	254 257
Annen finansinntekt	3	122 865	36 133
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	4 551 429	3 947 692
Sum finansinntekter		5 135 695	4 238 082
Annen rentekostnad		521 030	472 073
Sum finanskostnader		521 030	472 073
Netto finans		4 614 665	3 766 009
Ordinært resultat før skattekostnad		4 413 727	-138 553
Skattekostnad på ordinært resultat	11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 413 727	-138 553
Årsresultat	12	4 413 727	-138 553
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 413 727	-138 553
Totalresultat		4 413 727	-138 553
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		4 413 727	
Overført fra annen egenkapital			-138 553
Sum overføringer og disponeringer		4 413 727	-138 553



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	971 000	1 070 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	202 000	250 500
Sum varige driftsmidler	6	1 173 000	1 320 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle anleggsmidler		24 741 546	24 741 546
Sum anleggsmidler		25 914 546	26 062 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	215 209	493 326
Andre kortsiktige fordringer		246 377	2 437 850
Sum fordringer		461 586	2 931 176
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	66 179 766	61 168 390
Sum investeringer		66 179 766	61 168 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 447 870	938 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 447 870	938 726
Sum omløpsmidler		70 089 222	65 038 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		96 003 768	91 100 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		79 221 263	74 807 536
Sum opptjent egenkapital		79 221 263	74 807 536
Sum egenkapital	12	79 294 263	74 880 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	10 000 000	10 000 000
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	750 000
Ansvarlig lånekapital	10	2 714 782	2 714 782
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	13 464 782
Sum langsiktig gjeld		13 464 782	13 464 782
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 751 674	1 622 994
Leverandørgjeld		829 085	549 318
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		156 685	189 433
Annen kortsiktig gjeld		507 280	393 275
Sum kortsiktig gjeld		3 244 723	2 755 021
Sum gjeld		16 709 505	16 219 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 003 768	91 100 338



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 700916

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 035 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLING AARSETH & CO AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Trond Svinø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 23.07.2022

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: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 445 575	4 195 996
Sum inntekter		4 445 575	4 195 996
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 887 712	2 596 311
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	147 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	2 611 301	5 356 747
Sum kostnader		4 646 513	8 100 558
Driftsresultat		-200 938	-3 904 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		461 401	254 257
Annen finansinntekt	3	122 865	36 133
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	4 551 429	3 947 692
Sum finansinntekter		5 135 695	4 238 082
Annen rentekostnad		521 030	472 073
Sum finanskostnader		521 030	472 073
Netto finans		4 614 665	3 766 009
Ordinært resultat før skattekostnad		4 413 727	-138 553
Skattekostnad på ordinært resultat	11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 413 727	-138 553
Årsresultat	12	4 413 727	-138 553
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 413 727	-138 553
Totalresultat		4 413 727	-138 553
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 413 727	



Overført fra annen egenkapital		-138 553
Sum overføringer og disponeringer	4 413 727	-138 553



Organisasjonsnr: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	6, 9	971 000	1 070 000
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	6	202 000	250 500
Sum varige driftsmidler	6	1 173 000	1 320 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet			
foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i			
tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige			
fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle		24 741 546	24 741 546
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		25 914 546	26 062 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	215 209	493 326
Andre kortsiktige			
fordringer		246 377	2 437 850
Sum fordringer		461 586	2 931 176
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	66 179 766	61 168 390
Sum investeringer		66 179 766	61 168 390
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	2	3 447 870	938 726
Sum bankinnskudd,		3 447 870	938 726
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		70 089 222	65 038 292
SUM EIENDELER		96 003 768	91 100 338



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		79 221 263	74 807 536
Sum opptjent egenkapital		79 221 263	74 807 536

Sum egenkapital	12	79 294 263	74 880 536
------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11		
--------------	----	--	--

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	9	10 000 000	10 000 000
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	750 000
Ansvarlig lånekapital	10	2 714 782	2 714 782
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	13 464 782

Sum langsiktig gjeld		13 464 782	13 464 782
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner		1 751 674	1 622 994
Leverandørgjeld		829 085	549 318
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		156 685	189 433
Annen kortsiktig gjeld		507 280	393 275
Sum kortsiktig gjeld		3 244 723	2 755 021

Sum gjeld		16 709 505	16 219 803
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 003 768	91 100 338
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 910 035 851
ELLING AARSETH & CO 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



Årsregnskap 2021
Elling Aarseth & Co AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 910 035 851



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaaeGården
6010 Ålesund

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 Elling Aarseth & Co AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elling Aarseth & Co 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 oppfylder 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 revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



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 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.

Ålesund, 22.06.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Årnes Norvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: AL18T-UMPFY-DWFPX-EQ04Z-W14SS-2771N



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."

Ivar-Andre Åmes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-22 19:47:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ALI8T-UMPFY-DWFPX-E0Q4Z-WY4SS-2771N

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og valdert 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>



RESULTATREGNSKAP

ELLING AARSETH & CO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		4 445 575	4 195 996
Sum driftsinntekter		4 445 575	4 195 996
Lønnskostnad	4	1 887 712	2 596 311
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 500	147 500
Annen driftskostnad	4	2 611 301	5 356 747
Sum driftskostnader		4 646 513	8 100 558
Driftsresultat		-200 938	-3 904 562
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		461 401	254 257
Annen finansinntekt	3	122 865	36 133
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	4 551 429	3 947 692
Annen rentekostnad		521 030	472 073
Resultat av finansposter		4 614 665	3 766 009
Ordinært resultat før skattekostnad		4 413 727	-138 553
Ordinært resultat		4 413 727	-138 553
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	12	4 413 727	-138 553
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		4 413 727	0
Overført fra annen egenkapital		0	138 553
Sum overføringer		4 413 727	-138 553

**BALANSE**

ELLING AARSETH & CO AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 9	971 000	1 070 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	202 000	250 500
Sum varige driftsmidler	6	1 173 000	1 320 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	12 500 001	12 500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 163 347	12 163 347
Andre langsiktige fordringer		78 198	78 198
Sum finansielle anleggsmidler		24 741 546	24 741 546
Sum anleggsmidler		25 914 546	26 062 046
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	215 209	493 326
Andre kortsiktige fordringer		246 377	2 437 850
Sum fordringer		461 586	2 931 176
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	66 179 766	61 168 390
Sum investeringer		66 179 766	61 168 390
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 447 870	938 726
Sum omløpsmidler		70 089 222	65 038 292
Sum eiendeler		96 003 768	91 100 338

ELLING AARSETH & CO AS

SIDE 3



BALANSE

ELLING AARSETH & CO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	12, 13	73 000	73 000
Sum innskutt egenkapital		73 000	73 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		79 221 263	74 807 536
Sum opptjent egenkapital		79 221 263	74 807 536
Sum egenkapital	12	79 294 263	74 880 536
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Lån nærtstående	9	10 000 000	10 000 000
Ansvarlig lån	10	2 714 782	2 714 782
Langsiktig konserngjeld	8	750 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 464 782	13 464 782
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 751 674	1 622 994
Leverandørgjeld		829 085	549 318
Skyldig offentlige avgifter		156 685	189 433
Annen kortsiktig gjeld		507 280	393 275
Sum kortsiktig gjeld		3 244 723	2 755 021
Sum gjeld		16 709 505	16 219 803
Sum egenkapital og gjeld		96 003 768	91 100 338

Ålesund, 22.06.2022
Styret i Elling Aarseth & Co AS

Trond Svinø
styreleder

Anna Maria Aarseth
styremedlem

Kjell Mindor Fagerlund
styremedlem/daglig leder



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETKTER

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres på opptjeningstidpunktet.

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTETE SELSKAP

Datter og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

MARKEDSBASERTE AKSJER

Markedsbaserte aksjer og aksjefond er vurdert til etter regnskapsloven § 5-8. Verdiregulering føres som finansinntekt/finanskostnad. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

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.



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 2 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kr 38 567

Note 3 Finansinntekt

	2020	2021
Gevinst ved avhendelse av aksjer/aksjefond	36 133	122 865
Andre finansinntekter		0
Sum	36 133	122 865

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 626 709	2 248 314
Arbeidsgiveravgift	238 809	320 101
Andre ytelser	22 194	27 896
Sum	1 887 712	2 596 311

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 492 868	45 000
Sum	1 492 868	45 000

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 93 750 inkl mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 582 inkl mva.



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Anskaff.kost	Markedsverdi
Markedsbaserte-fondsandeler	41 719 846	66 179 766

Prinsipp for verdsettelse av markedsbaserte verdipapirer er markedsverdi pr balansedag. Akkumulert urealisert gevinst utgjør kr 23 999 974. Årets endring (økning) utgjør kr 4 551 429

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	15 811 983	323 490	16 135 473
Anskaffelseskost 31.12.21	15 811 983	323 490	16 135 473
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	14 840 983	121 490	14 962 473
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	14 840 983	121 490	14 962 473
Bokført verdi 31.12.21	971 000	202 000	1 173 000
Årets ordinære avskrivninger	99 000	48 500	147 500
Økonomisk levetid		7 år	

Anskaffelseskost 01.01.04 er lik bokført verdi ved samme dato. Kostpris før den tid er ukjent.

Forretningseiendommer er fra 2020 ikke avskrevet da markedsverdi langt overstiger bokførte verdier. Det er benyttet 7 års avskrivning for påkostninger som er aktivert seneste årene på forretningseiendommene. Det utgjorde kr 99 000 i 2021.

Note 7 Datterselskap, tilknyttede selskaper mm

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2021	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Aalesund Industri og Finans AS	Ålesund	30,4%	30,4%	6 182 830	71 668 469	12 163 347
Hermann Fossgt 2 AS	Oslo	60%	60%	1 222 659	4 669 309	12 500 001



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	2020	2021
Fordringer		
Kundefordringer	425 399	260 209
Andre kortsiktige fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum	425 399	260 209
Gjeld	750 000	750 000

Note 9 Pant og garantier

	2020	2021
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Lån nærtstående - Theresesgate 46 AS, Oslo	10 000 000	10 000 000
<i>Sikret panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Fast eiendom	1 070 000	971 000

Intensjonen med lånet er langsiktig, men låneavtalen gir låntaker rett til helt eller delvis nedkvittering når som helst.

Rente beregnes og betales med årlig rentesats på 3,5%. Rentesats kan justeres årlig.

Note 10 Ansvarlig lån

Gjelder lån fra nærtstående, og skal stå tilbake for all annen gjeld selskapet til enhver tid har. I henhold til låneavtale er lånet avdragsfritt, men låntaker kan når som helst betale hele eller deler av lånet. Rente beregnes med 3,5% som betales etterskuddsvis



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 413 727	-138 553
Permanente forskjeller	-4 674 294	-3 983 825
Endring i midlertidige forskjeller	-370 056	-431 539
Skattepliktig inntekt	-630 623	-4 553 917
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Varige driftsmidler	-5 904 406	-6 201 364	-296 958
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Gevinst – og tapskonto	-292 394	-365 492	-73 098
Sum	-6 246 800	-6 616 856	-370 056
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 990 500	-16 359 877	630 623
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	23 237 300	22 976 733	-260 567
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Ikke balanseført utsatt skattefordel utgjør kr 5 091 302

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	73 000	0	0	74 807 536	74 880 536
Årets resultat				4 413 727	4 413 727
Pr 31.12.2021	73 000	0	0	79 221 263	79 294 263



ELLING AARSETH & CO AS NOTEOPPLYSNINGER 2021

910 035 851

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ELLING AARSETH & CO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	73	1 000,0	73 000
Sum	73		73 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
As Aalesunds Margarinfabrik	30	41,1	41,1
R J Falkevik AS	22	30,1	30,1
Anna Maria Aarseth	21	28,8	28,8
Totalt antall aksjer	73	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Anna Maria Aarseth	styremedlem	21
Totalt antall aksjer		21

Note 14 Hendelser etter balansedagen / korona pandemien

Utbruddet av corona pandemien har påvirket enkelte av selskapets leietakere så langt i 2022. Selskapet har gjennom denne perioden hatt en tett og konstruktiv dialog med sine leietakere for å finne tilpasninger og løsninger.

Selskapets beholdning av markedsbaserte verdipapirer har hatt en veldig god utvikling og den likvide situasjonen er tilfredsstillende.



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."

Trond Svinø

Styreleder

På vegne av: Elling Aarseth & Co
Serienummer: 9578-5993-4-2041606
IP: 193.91.xxx.xxx
2022-06-22 11:09:47 UTC



Kjell Mindor Fagerlund

Daglig leder

På vegne av: Elling Aarseth & Co
Serienummer: 9578-5998-4-1339017
IP: 147.12.xxx.xxx
2022-06-22 14:50:41 UTC



Anna Maria Aarseth

Styremedlem

På vegne av: Elling Aarseth & Co
Serienummer: 9578-5999-4-3509771
IP: 91.186.xxx.xxx
2022-06-22 16:33:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3FFT-WSSDO-INVVH-AEDZ4-FACTC-W5K78

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>