



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 578 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMMELSETERLIA 20 AS
Forretningsadresse: Plutovegen 5
6419 MOLDE

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: Øyvind Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 768	45 945
Annen driftsinntekt		3 922 200	3 866 400
Sum inntekter		3 966 968	3 912 345
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 769 686	1 760 696
Annen driftskostnad	2	262 432	217 544
Sum kostnader		2 032 118	1 978 240
Driftsresultat		1 934 850	1 934 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	573
Annen finansinntekt			6 231
Sum finansinntekter		2	6 804
Annen rentekostnad		172 619	253 718
Sum finanskostnader		172 619	253 718
Netto finans		-172 617	-246 914
Ordinært resultat før skattekostnad		1 762 233	1 687 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3	471 467	458 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 290 766	1 228 479
Årsresultat	4	1 290 766	1 228 479
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 290 766	1 228 479
Totalresultat		1 290 766	1 228 479
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 290 766	1 228 479
Sum overføringer og disponeringer		1 290 766	1 228 479



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	22 087 069	23 856 755
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	41 149	41 149
Sum varige driftsmidler	8	22 128 217	23 897 903
Sum anleggsmidler		22 128 217	23 897 903
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		422 559	
Andre kortsiktige fordringer		7 453	
Sum fordringer		430 012	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 855 304	2 057 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 855 304	2 057 492
Sum omløpsmidler		3 285 316	2 057 492
SUM EIENDELER		25 413 534	25 955 395
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	10 200 000	10 200 000
Sum innskutt egenkapital		10 200 000	10 200 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		5 139 870	3 849 104
Sum opptjent egenkapital		5 139 870	3 849 104
Sum egenkapital	4	15 339 870	14 049 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	883 336	1 002 721
Sum avsetninger for forpliktelser		883 336	1 002 721
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 370 277	10 127 325
Sum annen langsiktig gjeld		8 370 277	10 127 325
Sum langsiktig gjeld		9 253 613	11 130 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 988	57 210
Betalbar skatt	3	590 852	558 350
Skyldig offentlige avgifter		152 116	144 448
Annen kortsiktig gjeld		21 095	16 237
Sum kortsiktig gjeld		820 051	776 245
Sum gjeld		10 073 664	11 906 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 413 534	25 955 395



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 681213

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 578 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMMELSETERLIA 20 AS
Forretningsadresse: Plutovegen 5
6419 MOLDE

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: Øyvind Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 998 578 175
GAMMELSETERLIA 20 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 768	45 945
Annen driftsinntekt		3 922 200	3 866 400
Sum inntekter		3 966 968	3 912 345
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 769 686	1 760 696
Annen driftskostnad	2	262 432	217 544
Sum kostnader		2 032 118	1 978 240
Driftsresultat		1 934 850	1 934 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2		573
Annen finansinntekt			6 231
Sum finansinntekter		2	6 804
Annen rentekostnad		172 619	253 718
Sum finanskostnader		172 619	253 718
Netto finans		-172 617	-246 914
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	471 467	458 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 290 766	1 228 479
Årsresultat	4	1 290 766	1 228 479
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 290 766	1 228 479
Totalresultat		1 290 766	1 228 479
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 290 766	1 228 479
Sum overføringer og disponeringer		1 290 766	1 228 479



Organisasjonsnr: 998 578 175
GAMMELSETERLIA 20 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	22 087 069	23 856 755
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	41 149	41 149
Sum varige driftsmidler	8	22 128 217	23 897 903

Sum anleggsmidler		22 128 217	23 897 903
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		422 559	
Andre kortsiktige fordringer		7 453	
Sum fordringer		430 012	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 855 304	2 057 492
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 855 304	2 057 492

Sum omløpsmidler		3 285 316	2 057 492
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		25 413 534	25 955 395
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	10 200 000	10 200 000
Sum innskutt egenkapital		10 200 000	10 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 139 870	3 849 104
Sum opptjent egenkapital		5 139 870	3 849 104

Sum egenkapital	4	15 339 870	14 049 104
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	883 336	1 002 721
Sum avsetninger for forpliktelser		883 336	1 002 721
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 370 277	10 127 325
Sum annen langsiktig gjeld		8 370 277	10 127 325
Sum langsiktig gjeld		9 253 613	11 130 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 988	57 210
Betalbar skatt	3	590 852	558 350
Skyldig offentlige avgifter		152 116	144 448
Annen kortsiktig gjeld		21 095	16 237
Sum kortsiktig gjeld		820 051	776 245
Sum gjeld		10 073 664	11 906 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 413 534	25 955 395



Organisasjonsnr: 998 578 175
GAMMELSETERLIA 20 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

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

Gammelseterlia 20 AS

Org.nr.:998 578 175



Resultatregnskap

Gammelseterlia 20 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		44 768	45 945
Annen driftsinntekt		3 922 200	3 866 400
Sum driftsinntekter		<u>3 966 968</u>	<u>3 912 345</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 769 686	1 760 696
Annen driftskostnad	2	262 432	217 544
Sum driftskostnader		<u>2 032 118</u>	<u>1 978 240</u>
Driftsresultat		<u>1 934 850</u>	<u>1 934 105</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	573
Annen finansinntekt		0	6 231
Annen rentekostnad		172 619	253 718
Resultat av finansposter		<u>-172 617</u>	<u>-246 914</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 762 233	1 687 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3	471 467	458 711
Ordinært resultat		<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>
Årsresultat	4	<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 290 766	1 228 479
Sum overføringer		<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>



Balanse

Gammelseterlia 20 AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	22 087 069	23 856 755
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	41 149	41 149
Sum varige driftsmidler	8	<u>22 128 217</u>	<u>23 897 903</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>22 128 217</u>	<u>23 897 903</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		422 559	0
Andre kortsiktige fordringer		7 453	0
Sum fordringer		<u>430 012</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 855 304	2 057 492
Sum omløpsmidler		<u>3 285 316</u>	<u>2 057 492</u>
Sum eiendeler		<u>25 413 534</u>	<u>25 955 395</u>



Balanse

Gammelseterlia 20 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	10 200 000	10 200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 200 000</u>	<u>10 200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 139 870	3 849 104
Sum opptjent egenkapital		<u>5 139 870</u>	<u>3 849 104</u>
Sum egenkapital	4	<u>15 339 870</u>	<u>14 049 104</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	883 336	1 002 721
Sum avsetning for forpliktelser		<u>883 336</u>	<u>1 002 721</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 370 277	10 127 325
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 370 277</u>	<u>10 127 325</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 988	57 210
Betalbar skatt	3	590 852	558 350
Skyldig offentlige avgifter		152 116	144 448
Annen kortsiktig gjeld		21 095	16 237
Sum kortsiktig gjeld		<u>820 051</u>	<u>776 245</u>
Sum gjeld		<u>10 073 664</u>	<u>11 906 291</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 413 534</u>	<u>25 955 395</u>

Molde, 08.06.2022
Styret i Gammelseterlia 20 AS

Øyvind Sørensen
styreleder

Jon Ivar Kosberg
nestleder

Einar Bråten Hjetland
styremedlem

Bente Elin Holberg
styremedlem



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Gammelseterlia 20 AS driver med utleie og drift av fast eiendom. Selskapet er hjemmehørende i Molde.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler, og andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er 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 ved verdifall. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Inntekter resultatføres i takt med leieperioden. Kostnader resultatføres i samme periode som den tilhørende inntekten.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 for alle midlertidige forskjeller med unntak av andel eiendom kjøpt i 2014. For denne del av eiendommen er utsatt skatt beregnet med en skattesats på 10%. Dette er begrunnet med at det er i tråd med verdsettelsen ved oppkjøpet, og gir et riktigere bilde av verdien på forpliktelsen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

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

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig ledelse eller styremedlemmer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 17 240,- eks.mva i honorar til revisor i 2021 og kr. 0,- i bistand til revisor.



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	590 852	558 350
Endring i utsatt skatt	- 119 385	- 99 639
Skattekostnad ordinært resultat	471 467	458 711
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 762 233	1 687 190
Permanente forskjeller		5 493
Endring i midlertidige forskjeller	923 460	845 271
Skattepliktig inntekt	2 685 693	2 537 954
Anvendelse av framførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	2 685 693	2 537 954
Betalbar skatt i balansen:	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	590 852	558 350
Sum betalbar skatt i balansen	590 852	558 350

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

Poster med anvendt skattesats 22 %	2021	2020	Endring
Nyinvestering i eiendom 2015	1 343 296	1 583 625	240 329
Varige driftsmidler	-60 014	-75 018	-15 004
Gevinst – og tapskonto	0	0	0
Akkumulert framførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 283 282	1 508 607	225 325
Utsatt skatt (22%)	282 322	331 894	49 572
Poster med anvendt skattesats 10 %			
Eiendom Gammelseterlia 20 (gammel del)	6 010 144	6 708 279	698 135
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	6 010 144	6 708 279	698 135
Utsatt skatt (10 %)	601 014	670 828	69 814
Utsatt skatt i balansen	883 336	1 002 721	119 385
Netto endring i utsatt skatt ført mot resultat:			119 385
Resultatført utsatt skatt			119 385



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	10 200 000	3 849 104	14 049 104
Årets resultat		1 290 766	1 290 766
Pr 31.12.2021	10 200 000	5 139 870	15 339 870

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gammelseterlia 20 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 200 000	1,0	10 200 000
Sum	10 200 000		10 200 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Infranett AS	5 202 000	51,0	51,0
Istad AS	4 998 000	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	10 200 000	100,0	100,0

Styrets nestleder og ett styremedlem er ansatt i Istad AS. Styrets leder og ett styremedlem er aksjonærer i Infranett AS.

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med nærstående

Det er ingen vesentlige transaksjoner eller mellomværende med nærstående i 2021.



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet hadde pr 31.12.21 en langsiktig gjeld på kr 8 370 277 som forfaller innen 5 år frem i tid.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i fast eiendom. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.21 utgjorde kr 22 087 069.

Note 8 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	40 836 916	41 149	40 878 064
Anskaffelseskost 31.12.21	40 836 916	41 149	40 878 064
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	18 749 847		18 749 847
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	18 749 847	0	18 749 847
Bokført verdi 31.12.21	22 087 069	41 149	22 128 217
Årets ordinære avskrivninger	1 769 686		1 769 686
Økonomisk levetid	0-40 år		



Årsregnskap

2021

Gammelseterlia 20 AS

Org.nr.:998 578 175



Resultatregnskap

Gammelseterlia 20 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		44 768	45 945
Annen driftsinntekt		3 922 200	3 866 400
Sum driftsinntekter		<u>3 966 968</u>	<u>3 912 345</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	1 769 686	1 760 696
Annen driftskostnad	2	262 432	217 544
Sum driftskostnader		<u>2 032 118</u>	<u>1 978 240</u>
Driftsresultat		<u>1 934 850</u>	<u>1 934 105</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	573
Annen finansinntekt		0	6 231
Annen rentekostnad		172 619	253 718
Resultat av finansposter		<u>-172 617</u>	<u>-246 914</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 762 233	1 687 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3	471 467	458 711
Ordinært resultat		<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>
Årsresultat	4	<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 290 766	1 228 479
Sum overføringer		<u>1 290 766</u>	<u>1 228 479</u>



Balanse

Gammelseterlia 20 AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	22 087 069	23 856 755
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	41 149	41 149
Sum varige driftsmidler	8	<u>22 128 217</u>	<u>23 897 903</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>22 128 217</u>	<u>23 897 903</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		422 559	0
Andre kortsiktige fordringer		7 453	0
Sum fordringer		<u>430 012</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 855 304	2 057 492
Sum omløpsmidler		<u>3 285 316</u>	<u>2 057 492</u>
Sum eiendeler		<u>25 413 534</u>	<u>25 955 395</u>



Balanse

Gammelseterlia 20 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	10 200 000	10 200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 200 000</u>	<u>10 200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 139 870	3 849 104
Sum opptjent egenkapital		<u>5 139 870</u>	<u>3 849 104</u>
Sum egenkapital	4	<u>15 339 870</u>	<u>14 049 104</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	883 336	1 002 721
Sum avsetning for forpliktelser		<u>883 336</u>	<u>1 002 721</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 370 277	10 127 325
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 370 277</u>	<u>10 127 325</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 988	57 210
Betalbar skatt	3	590 852	558 350
Skyldig offentlige avgifter		152 116	144 448
Annen kortsiktig gjeld		21 095	16 237
Sum kortsiktig gjeld		<u>820 051</u>	<u>776 245</u>
Sum gjeld		<u>10 073 664</u>	<u>11 906 291</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 413 534</u>	<u>25 955 395</u>

Molde, 08.06.2022
Styret i Gammelseterlia 20 AS

Øyvind Sørensen
styreleder

Jon Ivar Kosberg
nestleder

Einar Bråten Hjetland
styremedlem

Bente Elin Holberg
styremedlem



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Gammelseterlia 20 AS driver med utleie og drift av fast eiendom. Selskapet er hjemmehørende i Molde.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler, og andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er 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 ved verdifall. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Inntekter resultatføres i takt med leieperioden. Kostnader resultatføres i samme periode som den tilhørende inntekten.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 for alle midlertidige forskjeller med unntak av andel eiendom kjøpt i 2014. For denne del av eiendommen er utsatt skatt beregnet med en skattesats på 10%. Dette er begrunnet med at det er i tråd med verdsettelsen ved oppkjøpet, og gir et riktigere bilde av verdien på forpliktelsen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

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

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig ledelse eller styremedlemmer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 17 240,- eks.mva i honorar til revisor i 2021 og kr. 0,- i bistand til revisor.

**Noter 2021**

Gammelseterlia 20 AS

Note 3 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	590 852	558 350
Endring i utsatt skatt	- 119 385	- 99 639
Skattekostnad ordinært resultat	471 467	458 711
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 762 233	1 687 190
Permanente forskjeller		5 493
Endring i midlertidige forskjeller	923 460	845 271
Skattepliktig inntekt	2 685 693	2 537 954
Anvendelse av framførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	2 685 693	2 537 954
Betalbar skatt i balansen:	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	590 852	558 350
Sum betalbar skatt i balansen	590 852	558 350

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
Poster med anvendt skattesats 22 %			
Nyinvestering i eiendom 2015	1 343 296	1 583 625	240 329
Varige driftsmidler	-60 014	-75 018	-15 004
Gevinst – og tapskonto	0	0	0
Akkumulert framførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 283 282	1 508 607	225 325
Utsatt skatt (22%)	282 322	331 894	49 572
Poster med anvendt skattesats 10 %			
Eiendom Gammelseterlia 20 (gammel del)	6 010 144	6 708 279	698 135
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	6 010 144	6 708 279	698 135
Utsatt skatt (10 %)	601 014	670 828	69 814
Utsatt skatt i balansen	883 336	1 002 721	119 385
Netto endring i utsatt skatt ført mot resultat:			119 385
Resultatført utsatt skatt			119 385



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	10 200 000	3 849 104	14 049 104
Årets resultat		1 290 766	1 290 766
Pr 31.12.2021	10 200 000	5 139 870	15 339 870

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gammelseterlia 20 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 200 000	1,0	10 200 000
Sum	10 200 000		10 200 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Infranett AS	5 202 000	51,0	51,0
Istad AS	4 998 000	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	10 200 000	100,0	100,0

Styrets nestleder og ett styremedlem er ansatt i Istad AS. Styrets leder og ett styremedlem er aksjonærer i Infranett AS.

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med nærstående

Det er ingen vesentlige transaksjoner eller mellomværende med nærstående i 2021.



Noter 2021

Gammelseterlia 20 AS

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet hadde pr 31.12.21 en langsiktig gjeld på kr 8 370 277 som forfaller innen 5 år frem i tid.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i fast eiendom. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.21 utgjorde kr 22 087 069.

Note 8 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	40 836 916	41 149	40 878 064
Anskaffelseskost 31.12.21	40 836 916	41 149	40 878 064
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	18 749 847		18 749 847
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	18 749 847	0	18 749 847
Bokført verdi 31.12.21	22 087 069	41 149	22 128 217
Årets ordinære avskrivninger	1 769 686		1 769 686
Økonomisk levetid	0-40 år		



avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Alesund, 24. juni 2022
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturvernet på dokumentet er i samsvar med den digitale signaturvernet i Penneo®. Dette er et digitalt signaturvernet som er basert på den digitale signaturvernet i Penneo®. Dette er et digitalt signaturvernet som er basert på den digitale signaturvernet i Penneo®.

Alle dokumenter som er signert med Penneo, er signert med et digitalt signaturvernet i Penneo®.

Vegard Andorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-322353

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-24 11:20:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0W0MT-4S8T0K-DLWYF-EWCC7-FED02-WKUY0

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 bekrefte 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 bevis som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>