



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 013 613
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAGA INVEST AS
Forretningsadresse: c/oSmåbedriftspartner Midt Norge AS
Ingvald Ystgaards veg 1
7047 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Birger Giæver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	914 093	906 159
Sum inntekter		914 093	906 159
Kostnader			
Varekostnad		27 033	31 065
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	117 272	117 272
Annen driftskostnad	2	377 307	55 825
Sum kostnader		521 611	204 162
Driftsresultat		392 481	701 997
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		397	520
Annen finansinntekt			151
Sum finansinntekter		397	671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	43 823	108 214
Annen rentekostnad		77	
Sum finanskostnader		43 900	108 214
Netto finans		-43 503	-107 543
Ordinært resultat før skattekostnad		348 978	594 454
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		348 978	594 454
Årsresultat		348 978	594 454
Årsresultat etter minoritetsinteresser		348 978	594 454
Totalresultat		348 978	594 454
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			315 128



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført til annen egenkapital		348 978	279 326
Sum overføringer og disponeringer		348 978	594 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	6 593 076	1 750 556
Sum varige driftsmidler	8	6 593 076	1 750 556
Sum anleggsmidler		6 593 076	1 750 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		753 074	
Sum fordringer		753 074	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		204 031	909 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 031	909 616
Sum omløpsmidler		957 105	909 616
SUM EIENDELER		7 550 181	2 660 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		628 304	279 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		628 304	279 326
Sum egenkapital	7	728 304	379 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		4 500 000	
Sum langsiktig gjeld		4 500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 089 907	8 282
Annen kortsiktig gjeld	6	1 231 970	2 272 564
Sum kortsiktig gjeld		2 321 877	2 280 846
Sum gjeld		6 821 877	2 280 846
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 550 181	2 660 172
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Taga Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Taga Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 26. mars 2021
BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

Taga Invest AS

Org.nr.:987 013 613



Resultatregnskap			
Taga Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	6	914 093	906 159
Sum driftsinntekter		<u>914 093</u>	<u>906 159</u>
Varekostnad		27 033	31 065
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	117 272	117 272
Annen driftskostnad	2	377 307	55 825
Sum driftskostnader		<u>521 611</u>	<u>204 162</u>
Driftsresultat		<u>392 481</u>	<u>701 997</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		397	520
Annen finansinntekt		0	151
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	43 823	108 214
Annen rentekostnad		77	0
Resultat av finansposter		<u>-43 503</u>	<u>-107 543</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		348 978	594 454
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		<u>348 978</u>	<u>594 454</u>
Årets resultat		<u>348 978</u>	<u>594 454</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	315 128
Overført til annen egenkapital		348 978	279 326
Sum overføringer		<u>348 978</u>	<u>594 454</u>



Balanse			
Taga Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	6 593 076	1 750 556
Sum varige driftsmidler	8	<u>6 593 076</u>	<u>1 750 556</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>6 593 076</u>	<u>1 750 556</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		753 074	0
Sum fordringer		<u>753 074</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		204 031	909 616
Sum omløpsmidler		<u>957 105</u>	<u>909 616</u>
Sum eiendeler		<u>7 550 181</u>	<u>2 660 172</u>



Balanse			
Taga Invest AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>628 304</u>	<u>279 326</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>628 304</u>	<u>279 326</u>
Sum egenkapital	7	<u>728 304</u>	<u>379 326</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>4 500 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 500 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 089 907	8 282
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 231 970</u>	<u>2 272 564</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 321 877</u>	<u>2 280 846</u>
Sum gjeld		<u>6 821 877</u>	<u>2 280 846</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 550 181</u>	<u>2 660 172</u>
Trondheim, 26.03.2021 Styret i Taga Invest AS			
<u>Ole Birger Giæver</u> styrets leder/daglig leder		<u>Torbjørn Tanem</u> Varamedlem	
Taga Invest AS		Side 4	



Taga Invest AS
Noter for inntektsåret 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav om vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Note 2 - Godtgjørelser til revisor m.m

Selskapet har ingen ansatte. Det er ingen bundne skattetrekkmidler i selskapet.

Lån til aksjonærer mm

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonær, styremedlem eller deres nærstående.

Godtgjørelser til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør kr 10 625, hvorav hele beløpet gjelder ordinær revisjon.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	2019	2020
Resultat før skatt	594 454	348 978
Permanente forskjeller	0	0
<u>Endring midlertidige forskjeller</u>	<u>84 003</u>	<u>87 580</u>
Skattepliktig inntekt	678 457	436 558
<u>Benyttet skattemessig fremførbart underskudd</u>	<u>-678 457</u>	<u>-436 558</u>
Årets skattegrunnlag	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:

	31.12.19	31.12.20	Endring
Driftsmidler	-302 559	-390 139	87 580
Fremførbart skattemessig underskudd	-5 601 380	-5 164 822	-436 558
<u>Inngår ikke i beregningen av utsattskatt</u>	<u>5 903 939</u>	<u>5 554 961</u>	<u>348 978</u>
Grunnlag utsatt skatt	-0	0	0

Bokført utsatt skattefordel (22%)

0

0

0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak

Spesifikasjon av skattekostnad i regnskapet:

Betalbar skatt	0
<u>Endring utsatt skatt</u>	<u>0</u>
Totalt	0



Taga Invest AS
Noter for inntektsåret 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	150 000	2 345 464	2 495 464
Tilgang	0	4 959 792	4 959 792
Avgang	0	0	0
<hr/>			
Anskaffelseskost 31.12.	150 000	7 305 256	7 455 256
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	0	744 908	744 908
Avgang avskrivninger	0	0	0
Årets avskrivninger	0	117 272	117 272
<hr/>			
Akkumulerte av- og nedskr 31.12.	0	862 180	862 180
<hr/>			
Balansført verdi 31.12.	150 000	6 443 076	6 593 076
Økonomisk levetid		20 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	

En av eiendommene er ervervet fra nærstående selskap til antatt markedsverdi i 2006. Tilganger i 2020 gjelder igangsettelse av utvidelse av fabrikkbygg. Arealet er ikke ferdigstilt i 2020, beregnet ferdigstilte er 2021. Det er ikke foretatt regnskapsmessige eller skattemessige avskrivninger på tilgangen i 2020.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1.000 aksjer à kr 100. I følge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Eierstruktur pr 31.12.		Eier-/	
		aksjer	stemmeandel
Taga Holding AS	Trondheim	1 000	100 %

Taga Holding AS utarbeider konsernregnskap hvor Taga Invest AS er konsolidert.

Note 6 - Nærstående parter m.v.

Ved utgangen av regnskapsåret er følgende balanseposter knyttet til transaksjoner med nærstående parter. Mellomværende med konsernselskap regnes som kortsiktig fordring og gjeld.

Nærstående selskap	2020	2019
Taga Holding AS (mor) gjeld		2 272 563
Taga Foods AS (søster) korts.gjeld	1 231 970	
Taga Foods AS, langsiktig lån	4 500 000	
Rentekostnader	43 823	108 214

Det er ytet langsiktig lån fra Taga Foods AS ifm utvidelse av fabrikkbygning. Lånet er en del av finansieringsplanen for utbyggingen som skal ferdigstilles i 2021. Lånet skal ikke renteberegnes og er regulert mht tilbakebetaling i låneavtale inngått med Innovasjon Norge i 2021.



Taga Invest AS
Noter for inntektsåret 2020

Transaksjoner med nærstående selskap:	2020	2019
Leieinntekter fabrikk Taga Fabrikkers AS	735 000	725 094
Leieinntekt rorbu Taga Foods AS	152 060	150 000
Sum	887 060	875 094

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	279 326	379 326
Årets resultat	0	348 978	348 978
Egenkapital 31.12	100 000	628 304	728 304

Note 8 Pantstillelser og garantier

Avgitte pantstillelser i konsernet

Pant i Varelager	Sparebank 1 SMN	30 000 000
Pant i driftstilbehør	Sparebank 1 SMN	30 000 000
Factoring	Sparebank 1 SMN	30 000 000
Enkle pengekrav	Sparebank 1 SMN	30 000 000
Fast eiendom	Sparebank 1 SMN	45 000 000
Sum		165 000 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler i selskapet

Faste eiendommer	6 593 076
Sum	6 593 076

I tillegg er det stilt følgende kausjoner:

Ole Birger Giæver (indirekte eier)	1 000 000
Torbjørn Tanem (indirekte eier)	1 000 000