



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 529 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPRO HAVN NÆRING BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Colbjørnsens gate 3
0256 OSLO

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: Vegard Barhaugen Kjos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	4	9 223	
Sum kostnader		9 223	
Driftsresultat		-9 223	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	1 373	
Annen rentekostnad		9	
Sum finanskostnader		1 382	
Netto finans		-1 382	
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 605	0
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 605	0
Årsresultat		-10 605	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 605	
Totalresultat		-10 605	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 605	
Sum overføringer og disponeringer		-10 605	



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	545 473	545 473
Sum omløpsmidler		545 473	545 473
SUM EIENDELER		545 473	545 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	318 804	318 804
Overkurs	6	89 349	89 349
Sum innskutt egenkapital		408 153	408 153
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	10 605	
Sum opptjent egenkapital		-10 605	
Sum egenkapital		397 548	408 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	138 693	137 320
Sum annen langsiktig gjeld		138 693	137 320
Sum langsiktig gjeld		138 693	137 320




Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 500	
Kortsiktig konserngjeld	1, 5	1 732	
Sum kortsiktig gjeld		9 232	
Sum gjeld		147 925	137 320
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		545 473	545 473



 Legally signed by
Steinar Hegge
05.03.2021

 Legally signed by
Vegard Barthaugen Kjos
05.03.2021

 Legally signed by
Pål Georg Gundersen
05.03.2021

 Legally signed by
Morten Hiemeyer
12.03.2021

Årsregnskap 2020

Spro Havn Næring Barnehage AS

Org.nr.: 923 529 098



Spro Havn Næring Barnehage AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	4	9 223	0
Sum driftskostnader		9 223	0
Driftsresultat		-9 223	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnader til konsernselskap	5	1 373	0
Rentekostnader		9	0
Resultat av finansposter		-1 382	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 605	0
Skattekostnad	7	0	0
Årets resultat		-10 605	0
Overføringer			
Overført til udekket tap		-10 605	0
Sum overføringer		-10 605	0

Organisasjonsnummer 923 529 098



Spro Havn Næring Barnehage AS			
BALANSE			
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varelager	8, 9	545 473	545 473
Sum omløpsmidler		545 473	545 473
Sum eiendeler		545 473	545 473
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	318 804	318 804
Overkurs	6	89 349	89 349
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-10 605	0
Sum egenkapital		397 548	408 153
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsern	5	138 693	137 320
Sum annen langsiktig gjeld		138 693	137 320
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 500	0
Gjeld til konsernselskap	1, 5	1 732	0
Sum kortsiktig gjeld		9 232	0
Sum egenkapital og gjeld		545 473	545 473
Oslo, 01.03.2021			
<u>Pål Georg Gundersen</u> styreleder	<u>Morten Hiemeyer</u> styremedlem	<u>Steinar Hegge</u> styremedlem	
	<u>Vegard Barhaugen Kjos</u> styremedlem		
Organisasjonsnummer 923 529 098			



Spro Havn Næring Barnehage AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Salgsinntekter

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

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Saldo på konsernkonto pr 31.12. blir klassifisert som kortsiktig fordring på konsernselskap hvis positiv saldo eller som kortsiktig gjeld til konsernselskap hvis negativ saldo. Tidligere mellomværende med konsernspiss har i 2020 blitt innregnet i konsernkontoen.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEIERE

Selskapets aksjekapital er kr 318 804 fordelt på 1 aksje pålydende kr 318 804.

Selskapet er et heleid datterselskap av Spro Havn AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Merkantilbygg Holding AS, org.nr. 931 388 940.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE

Selskapet har ingen ansatte.

Det er derfor heller ikke aktuelt med tjenstepensjonsordning.

NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i regnskapsåret.

Selskapet har ingen daglig leder.

Honorar til revisor er i 2020 kostnadsført med kr 2 500 i lovpålagt revisjon og kr 3 500 i andre tjenester.



Spro Havn Næring Barnehage AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 5 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har en gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 138 693 pr 31.12.2020 (kr 137 320 i 2019), beløpet inngår i langsiktig gjeld til konsern. Det er beregnet renter på lånet med kr 1 373 i 2020 (kr 0 i 2019).

Selskapet har i 2020 blitt med i konsernets konsernkonto. Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 1 732 pr 31.12.2020 (kr 0 i 2019).

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Andelskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	318 804	89 349	0	408 153
Årets resultat	0	0	-10 605	-10 605
Egenkapital 31.12.	<u>318 804</u>	<u>89 349</u>	<u>-10 605</u>	<u>397 548</u>

NOTE 7 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2020	2019	Endring
Fremførbart underskudd	-10 605	0	10 605
Sum midlertidige forskjeller	<u>10 605</u>	<u>0</u>	<u>-10 605</u>
Ikke balanseført utsatt skattefordel	<u>-2 333</u>	<u>0</u>	<u>-2 333</u>

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad:	-10 605	0
Sum endring midlertidige forskjeller	<u>10 605</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag:	<u>0</u>	<u>0</u>

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum bokført skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Betalbar skatt i balansen består av:

22 % av årets skattepliktige inntekt	0	0
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTE 8 VARELAGER

Varelageret består i sin helhet av en tomt i Spro Havn. Det er planlagt bygging av barnehage på eiendommen.

NOTE 9 PANT

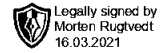
Handelsbanken har pant i selskapets tomt pålydende totalt kr 130 000 000. Dette som sikkerhet for pantelån i konsernspiss Merkantilbygg Holding AS.

Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:	<u>2020</u>
Varelager	<u>545 473</u>



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA



Til generalforsamlingen i Spro Havn Næring Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Spro Havn Næring Barnehage AS som viser et underskudd på kr 10 605. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og kontantstrømmer 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2020
Spro Havn Næring Barnehage AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Strømmen, 12. mars 2021

Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt

Statsautorisert revisor

(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)