



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Vegard Barhaugen Kjos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2022

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, 28.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	4	10 782	9 223
Sum kostnader		10 782	9 223
Driftsresultat		-10 782	-9 223
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	2 002	1 373
Annen rentekostnad			9
Sum finanskostnader		2 002	1 382
Netto finans		-2 002	-1 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 784	-10 605
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 784	-10 605
Årsresultat		-12 784	-10 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 784	-10 605
Totalresultat		-12 784	-10 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 784	-10 605
Sum overføringer og disponeringer		-12 784	-10 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	23 389	10 605
Sum opptjent egenkapital		-23 389	-10 605
Sum egenkapital		384 764	397 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		138 693
Sum annen langsiktig gjeld			138 693
Sum langsiktig gjeld		0	138 693



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 500
Kortsiktig konserngjeld	1, 5	160 709	1 732
Sum kortsiktig gjeld		160 709	9 232
Sum gjeld		160 709	147 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		545 473	545 473



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 207453

Enheten

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

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: Vegard Barhaugen Kjos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2022

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, 05.05.2022



Organisasjonsnr: 923 529 098
SPRO HAVN NÆRING BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	4	10 782	9 223
Sum kostnader		10 782	9 223
Driftsresultat		-10 782	-9 223
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	2 002	1 373
Annen rentekostnad			9
Sum finanskostnader		2 002	1 382
Netto finans		-2 002	-1 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 784	-10 605
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 784	-10 605
Årsresultat		-12 784	-10 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 784	-10 605
Totalresultat		-12 784	-10 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 784	-10 605
Sum overføringer og disponeringer		-12 784	-10 605



Organisasjonsnr: 923 529 098
SPRO HAVN NÆRING BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	23 389	10 605
Sum opptjent egenkapital		-23 389	-10 605
Sum egenkapital		384 764	397 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		138 693
Sum annen langsiktig gjeld			138 693
Sum langsiktig gjeld		0	138 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Kortsiktig konserngjeld	1, 5	160 709	7 500
Sum kortsiktig gjeld		160 709	1 732
Sum gjeld		160 709	147 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		545 473	545 473



Organisasjonsnr: 923 529 098
SPRO HAVN NÆRING BARNEHAGE 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



Årsregnskap 2021 Spro Havn Næring Barnehage AS

Org.nr.: 923 529 098



Spro Havn Næring Barnehage AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	4	10 782	9 223
Sum driftskostnader		10 782	9 223
Driftsresultat		-10 782	-9 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnader til konsernselskap	5	2 002	1 373
Rentekostnader		0	9
Resultat av finansposter		-2 002	-1 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 784	-10 605
Skattekostnad	7	0	0
Årets resultat		-12 784	-10 605
Overføringer			
Overført til udekket tap		-12 784	-10 605
Sum overføringer		-12 784	-10 605

Organisasjonsnummer 923 529 098



Spro Havn Næring Barnehage AS			
BALANSE			
	Note	2021	2020
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	-23 389	-10 605
Sum egenkapital		384 764	397 548
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsern	5	0	138 693
Sum annen langsiktig gjeld		0	138 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 500
Gjeld til konsernselskap	1, 5	160 709	1 732
Sum kortsiktig gjeld		160 709	9 232
Sum egenkapital og gjeld		545 473	545 473
Oslo, 6. april 2022			
<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 2021

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.

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 2021 kostnadsført med kr 3 000 i lovpålagt revisjon og kr 3 560 i andre tjenester.



Spro Havn Næring Barnehage AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 5 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har en gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 0 pr 31.12.2021 (kr 138 693 i 2020), beløpet inngår i langsiktig gjeld til konsern. Det er beregnet renter på lånet med kr 0 i 2021 (kr 1 373 i 2020).

Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 160 709 pr 31.12.2021 (kr 1 732 i 2020). Det er beregnet renter på gjelden med kr 2 002 i 2021 (kr 0 i 2020).

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Andelskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	318 804	89 349	-10 605	397 548
Årets resultat	0	0	-12 784	-12 784
Egenkapital 31.12.	318 804	89 349	-23 389	384 764

NOTE 7 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2021	2020	Endring
Fremførbart underskudd	-23 389	-10 605	12 784
Sum midlertidige forskjeller	-23 389	-10 605	12 784
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-5 146	-2 333	-2 812

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad:	-12 784	-10 605
Sum endring midlertidige forskjeller	12 784	10 605
Årets skattegrunnlag:	0	0

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Sum bokført skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i balansen består av:

22 % av årets skattepliktige inntekt	0	0
Betalbar skatt	0	0

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 eiendommen pålydende kr 130 000 000. Dnb har pant i eiendommen pålydende kr 1 105 000 000. Pantet gjelder sikkerhet for pantelån i konsernspiss Merkantilbygg Holding AS.

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:	2021
Varelager	545 473



Elektronisk signatur

Signert av

KJOS, VEGARD BARHAUGEN

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.04.2022 12.56.28

Hegge, Steinar

Norwegian BankID

06.04.2022 15.28.03

Gundersen, Pål Georg

Norwegian BankID

06.04.2022 16.47.56

Hiemeyer, Morten

Norwegian BankID

06.04.2022 19.49.46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



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

Konklusjon

Vi har revidert Spro Havn Næring Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 784. 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 rettviseende 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 (styret) 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 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.

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2021
Spro Havn Næring Barnehage AS

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

Strømmen, 6. april 2022
Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

RUGTVEDT, MORTEN ROGNSTAD

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

07.04.2022 14.51.48

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.