



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 455 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTREGN HOLDING AS
Forretningsadresse: Strandavegen 7
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gunnar C. Carvalho-Aarsæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 02.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 000	127 976
Sum inntekter		40 000	127 976
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 12	-50 000	319 497
Annen driftskostnad	3	24 335	53 390
Sum kostnader		-25 665	372 886
Driftsresultat		65 665	-244 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		200 000	
Annen renteinntekt			26
Annen finansinntekt			49 860
Sum finansinntekter		200 000	49 886
Annen rentekostnad		7 385	9 746
Annen finanskostnad			396
Sum finanskostnader		7 385	10 142
Netto finans		192 615	39 744
Ordinært resultat før skattekostnad		258 280	-205 166
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 231	
Ordinært resultat etter skattekostnad		257 049	-205 166
Årsresultat		257 049	-205 166
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		257 049	-205 166
Sum overføringer og disponeringer		257 049	-205 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 15	515 000	515 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 15	1 359 000	1 359 000
Andre fordringer	13, 16	153 242	190 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 027 242	2 064 000
Sum anleggsmidler		2 027 242	2 064 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 096	2 096
Andre fordringer	16	18 327	-731
Konsernfordringer		200 000	
Sum fordringer		220 423	1 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 168	51 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 168	51 934
Sum omløpsmidler		229 591	53 299
SUM EIENDELER		2 256 833	2 117 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 436 937	1 179 888
Sum opptjent egenkapital		1 436 937	1 179 888
Sum egenkapital	10	1 536 937	1 279 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 14	116 761	239 916
Øvrig langsiktig gjeld	14	107 438	230 000
Sum annen langsiktig gjeld		224 199	469 916
Sum langsiktig gjeld		224 199	469 916
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	1 231	
Skyldige offentlige avgifter		-3 540	17 693
Annen kortsiktig gjeld		498 006	349 802
Sum kortsiktig gjeld		495 697	367 495
Sum gjeld		719 896	837 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 256 833	2 117 299



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 489802

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 455 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTREGN HOLDING AS
Forretningsadresse: Strandavegen 7
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gunnar C. Carvalho-Aarsæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 992 455 403
MOTREGN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 000	127 976
Sum inntekter		40 000	127 976
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 12	-50 000	319 497
Annen driftskostnad	3	24 335	53 390
Sum kostnader		-25 665	372 886
Driftsresultat		65 665	-244 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		200 000	
Annen renteinntekt			26
Annen finansinntekt			49 860
Sum finansinntekter		200 000	49 886
Annen rentekostnad		7 385	9 746
Annen finanskostnad			396
Sum finanskostnader		7 385	10 142
Netto finans		192 615	39 744
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 231	
Ordinært resultat etter skattekostnad		257 049	-205 166
Årsresultat		257 049	-205 166
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		257 049	-205 166
Sum overføringer og disponeringer		257 049	-205 166



Organisasjonsnr: 992 455 403
MOTREGN HOLDING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4, 15		515 000	515 000
Investeringer i tilknyttet selskap 5, 15		1 359 000	1 359 000
Andre fordringer 13, 16		153 242	190 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 027 242	2 064 000
Sum anleggsmidler		2 027 242	2 064 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8		2 096	2 096
Andre fordringer 16		18 327	-731
Konsernfordringer		200 000	
Sum fordringer		220 423	1 365

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9		9 168	51 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 168	51 934

Sum omløpsmidler

		229 591	53 299
--	--	---------	--------

SUM EIENDELER

		2 256 833	2 117 299
--	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 10		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10		1 436 937	1 179 888
Sum opptjent egenkapital		1 436 937	1 179 888

Sum egenkapital

		1 536 937	1 279 888
--	--	-----------	-----------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11, 14	116 761	239 916
Øvrig langsiktig gjeld	14	107 438	230 000
Sum annen langsiktig gjeld		224 199	469 916
Sum langsiktig gjeld		224 199	469 916
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	1 231	
Skyldige offentlige avgifter		-3 540	17 693
Annen kortsiktig gjeld		498 006	349 802
Sum kortsiktig gjeld		495 697	367 495
Sum gjeld		719 896	837 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 256 833	2 117 299



Organisasjonsnr: 992 455 403
MOTREGN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

12

Antall årsverk i regnskapsåret

0.10

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	-50000.00	322607.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-4174.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1063.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-50000.00	319496.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

15

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193771.00	17610.00



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33724.00	

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note
13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
153242.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
16

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Motregn Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	(50 000)	322 607
Arbeidsgiveravgift		(4 174)
Andre ytelser		1 063
Sum	(50 000)	319 496

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Motregn AS	Ålesund	100%	259 028	362 091

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
-------------------------------------	-------	----------------

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Motregn Invest AS	Ålesund	50%	18 862	- 5 568
Pataxos AS	Ålesund	42%	1 094 626	-19 648

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	258 280	(205 166)
Konsernbidrag	200 000	
+/- Permanente forskjeller	(200 000)	(47 519)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(252 685)	
Årets skattegrunnlag	5 595	(252 685)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 231	
Sum	1 231	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 231	0
Betalbar skatt i skattekostnad	1 231	
Betalbar skatt i balansen	1 231	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	(6 021)	(6 021)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(252 685)	0	(252 685)
Netto forskjeller	(258 706)	(6 021)	(252 685)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	258 706	6 021	252 685
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 325

Note 8 - Kundefordringer



Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	8 117	8 117
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(6 021)	(6 021)
Netto oppførte kundefordringer	2 096	2 096

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 70.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 179 888	1 279 888
Årets resultat		257 049	257 049
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 436 937	1 536 937

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	116 761	239 916
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	107 437	230 000
Sum	224 198	469 916

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 153 242

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	193 771	17 610
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	33 724	

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aarsæther, Gabriel Christoph	25	25,00%	Ordinære aksjer
Aarsæther, Gabriella Cecilie	25	25,00%	Ordinære aksjer
Carvalho-Aarsæther, Christian	20	20,00%	Ordinære aksjer
Carvalho-Aarsæther, Sofia	20	20,00%	Ordinære aksjer
Carvalho-Aarsæther, Gunnar Christoph	10	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Aksjer tilhørende Gunnar C. Carvalho-Aarsæther er A-aksjer, øvrige aksjer er B-aksjer.