



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 371 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADLAMARK UTBYGGINGSELSEKAP AS
Forretningsadresse: 6. etasje
Lars Hertervigs gate 5
4005 STAVANGER

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: Sigve Hebnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

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, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		638 324	628 028
Sum inntekter		638 324	628 028
Kostnader			
Avskrivning	1	600 000	600 000
Annen driftskostnad	7	54 524	99 326
Sum kostnader		654 524	699 326
Driftsresultat		-16 200	-71 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	64
Sum finansinntekter		27	64
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	47 277	47 446
Annen rentekostnad		481 874	569 936
Sum finanskostnader		529 151	617 382
Netto finans		-529 123	-617 317
Ordinært resultat før skattekostnad		-545 323	-688 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-119 971	-151 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-425 352	-537 119
Årsresultat		-425 352	-537 119
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-425 352	-537 119
Totalresultat		-425 352	-537 119
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-425 352	-537 119
Sum overføringer og disponeringer	3	-425 352	-537 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	533 859	413 888
Sum immaterielle eiendeler		533 859	413 888
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		3 670 807	2 983 432
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		13 600 697	14 200 697
Sum varige driftsmidler	1, 4	17 271 504	17 184 129
Sum anleggsmidler		17 805 363	17 598 017
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			39 895
Andre kortsiktige fordringer		3 255	
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer		3 255	39 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	44 526	134 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 526	134 400
Sum omløpsmidler		47 781	174 295
SUM EIENDELER		17 853 144	17 772 311
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital		671 603	1 096 955
Sum innskutt egenkapital		771 603	1 196 955
Sum egenkapital	3	771 603	1 196 955
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	14 000 000	14 000 000
Langsiktig konserngjeld	8	2 951 857	2 304 580
Sum annen langsiktig gjeld		16 951 857	16 304 580
Sum langsiktig gjeld		16 951 857	16 304 580
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 384	71 219
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter			36 733
Kortsiktig konserngjeld		56 250	56 250
Annen kortsiktig gjeld		71 050	106 575
Sum kortsiktig gjeld		129 684	270 777
Sum gjeld		17 081 541	16 575 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 853 144	17 772 311



Til generalforsamlingen i Madlamark Utbyggingsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Madlamark Utbyggingsselskap AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

Styrets 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Madlamark Utbyggingsselskap AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 15. april 2021
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

Madlamark Utbyggingsselskap AS

	Note	2020	2019
Leieinntekter		638 324	628 028
Sum driftsinntekt		638 324	628 028
Avskrivning	1	600 000	600 000
Annen driftskostnad	7	54 524	99 326
Sum driftskostnad		654 524	699 326
Driftsresultat		-16 200	-71 298
Annen renteinntekt		27	64
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	47 277	47 446
Annen rentekostnad		481 874	569 936
Ordinært resultat før skattekostnad		-545 323	-688 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-119 971	-151 496
Årsresultat		-425 352	-537 119
Opplysninger om:			
Overført fra annen innskutt egenkapital		425 352	537 119
Sum overført	3	-425 352	-537 119



Balanse pr. 31.12.
Madlamark Utbyggingsselskap AS

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	533 859	413 888
Sum immaterielle eiendeler		<u>533 859</u>	<u>413 888</u>
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse		3 670 807	2 983 432
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		13 600 697	14 200 697
Sum varige driftsmidler	1, 4	<u>17 271 504</u>	<u>17 184 129</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 805 363</u>	<u>17 598 017</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	39 895
Andre kortsiktige fordringer		3 255	0
Sum fordringer		<u>3 255</u>	<u>39 895</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	44 526	134 400
Sum omløpsmidler		<u>47 781</u>	<u>174 295</u>
Sum eiendeler		<u>17 853 144</u>	<u>17 772 311</u>




Balanse pr. 31.12.
Madlamark Utbyggingsselskap AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		671 603	1 096 955
Sum innskutt egenkapital		<u>771 603</u>	<u>1 196 955</u>
Sum egenkapital	3	<u>771 603</u>	<u>1 196 955</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	2 951 857	2 304 580
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	14 000 000	14 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>16 951 857</u>	<u>16 304 580</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 384	71 219
Skyldige offentlige avgifter		0	36 733
Konserngjeld		56 250	56 250
Annen kortsiktig gjeld		71 050	106 575
Sum kortsiktig gjeld		<u>129 684</u>	<u>270 777</u>
Sum gjeld		<u>17 081 541</u>	<u>16 575 357</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>17 853 144</u>	<u>17 772 311</u>

Stavanger, 15.04.2021

Styret i Madlamark Utbyggingsselskap AS


Sigve Hebnes
Styreleder/daglig leder


Pål Njærheim
Styremedlem



Madlamark Utbyggingselskap AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter og salg av varer og tjenester resultatføres når levering har funnet sted. Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Ulgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetallinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

**Madlamark Utbyggingselskap AS**

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygning inkl. fast teknisk installasjon	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	13 000 697	3 000 000	2 983 432	18 984 129
Tilgang	0	0	687 375	687 375
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	13 000 697	3 000 000	3 670 807	19 671 504
Akkumulert avskrivning 31.12.	0	2 400 000	0	2 400 000
Balanseført verdi 31.12.	13 000 697	600 000	3 670 807	17 271 504
Årets avskrivning	0	600 000	0	
Avskrivningssats	Avskrives ikke	20 %	Avskrives ikke	

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 000 aksjer a kr 1, til sammen kr 100 000, alle i samme aksjeklasse. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
K2 Bolig AS		100 000	100,0 %
Totalt		100 000	100,0 %

Styreleder/daglig leder Sigve Høbnes eier indirekte 10 % av aksjene i K2 Bolig AS.

Styremedlem Pål Njærheim eier indirekte 5 % av aksjene i K2 Bolig AS.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 096 955	1 196 955
Årets resultat	0	-425 352	-425 352
Egenkapital 31.12.2020	100 000	671 603	771 603

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har stilt sikkerhet for egen gjeld til kredittinstitusjoner på kr 14 000 000 (begrenset til kr 100 000 000).

	2020	2019
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt		
Kundefordringer	0	0
Anlegg under utførelse	3 670 807	2 983 432
Tomter, bygninger m.v.	13 600 697	14 200 697
Sum	17 271 504	17 184 129

Note 5 Bundne midler

	2020
Herav bundne bankinnskudd	0



Madlamark Utbyggingselskap AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Skatt

Beregningsgrunnlag betalbar skatt	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-545 323
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	502 971
Årets skattemessige resultat (A)	-42 352
Overført til underskudd til fremføring	42 352
Skattepliktig inntekt (B)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (A x 22%)	-9 317
Endring utsatt skatt midlertidige forskjeller	-110 654
Skattekostnad	-119 971

Beregning av utsatt skatt	2020	2019	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-1 967 403	-1 464 432	-502 971
Underskudd til fremføring	-459 228	-416 876	-42 352
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 426 631	-1 881 308	-545 323
Utsatt skattefordel / Utsatt skatt	-533 859	-413 888	-119 971
Utsatt skattefordel i balansen	-533 859	-413 888	-119 971
Anvendt skattesats	22 %	22 %	

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke blitt utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

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

K2 Bolig AS har mottatt kr 540 000 eks. mva i honorarer for regnskapsåret 2020. Honoraret er knyttet til arbeid i forbindelse med utviklingen av nytt bygg

Godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon	12 500	11 000
Teknisk utarbeidelse av årsregnskap og lign. papirer	9 000	9 000
Andre tjenester	500	600
Sum godtgjørelse til revisor	22 000	20 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0	0

Gjeld til konsernselskap er renteberegnet etterskuddsvis med markedsrente.