



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 717 795
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALFARVEIEN 31 AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		11 470 963	9 607 147
Sum inntekter		11 470 963	9 607 147
Kostnader			
Varekostnad		1 485 427	15 875
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 671 097	1 794 148
Annen driftskostnad	9	187 638	205 740
Sum kostnader		4 344 162	2 015 762
Driftsresultat		7 126 801	7 591 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	4 086
Annen finansinntekt		4 094	
Sum finansinntekter		4 095	4 086
Annen rentekostnad		1 479 447	1 438 037
Sum finanskostnader		1 479 447	1 438 037
Netto finans		-1 475 352	-1 433 951
Ordinært resultat før skattekostnad		5 651 448	6 157 433
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	1 453 795	1 565 112
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 197 653	4 592 321
Årsresultat		4 197 653	4 592 321
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 888 268	5 648 228
Annen egenkapital		-1 690 615	-1 055 907
Sum overføringer og disponeringer		4 197 653	4 592 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	73 928 365	71 688 516
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	66 063	66 063
Sum varige driftsmidler		73 994 428	71 754 578
Sum anleggsmidler		73 994 428	71 754 578
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 1 486 218		1 482 777	6 809
Andre fordringer		125 294	
Konsernfordringer		2 000 000	912 051
Sum fordringer		3 608 071	918 860
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 108	132 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 108	132 387
Sum omløpsmidler		3 614 179	1 051 247
SUM EIENDELER		77 608 607	72 805 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 500 000,00)	2	500 000	500 000
Overkurs		1 289 333	1 289 333
Annen innskutt egenkapital		601 772	1 348 294



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		2 391 106	3 137 627
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-1 055 907
Sum opptjent egenkapital			-1 055 907
Sum egenkapital	3	2 391 106	2 081 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	762 625	969 623
Sum avsetninger for forpliktelser		762 625	969 623
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		43 590 208
Langsiktig konserngjeld	4	63 734 874	19 360 432
Sum annen langsiktig gjeld		63 734 874	62 950 640
Sum langsiktig gjeld		64 497 499	63 920 263
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 127 368	711 166
Kortsiktig konserngjeld		7 549 061	5 941 318
Annen kortsiktig gjeld		43 574	151 358
Sum kortsiktig gjeld		10 720 002	6 803 842
Sum gjeld		75 217 501	70 724 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 608 607	72 805 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 823432

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 717 795
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALFARVEIEN 31 AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 09.08.2022



Organisasjonsnr: 914 717 795
KALFARVEIEN 31 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		11 470 963	9 607 147
Sum inntekter		11 470 963	9 607 147
Kostnader			
Varekostnad		1 485 427	15 875
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 671 097	1 794 148
Annen driftskostnad	9	187 638	205 740
Sum kostnader		4 344 162	2 015 762
Driftsresultat		7 126 801	7 591 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	4 086
Annen finansinntekt		4 094	
Sum finansinntekter		4 095	4 086
Annen rentekostnad		1 479 447	1 438 037
Sum finanskostnader		1 479 447	1 438 037
Netto finans		-1 475 352	-1 433 951
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	1 453 795	1 565 112
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 197 653	4 592 321
Årsresultat		4 197 653	4 592 321
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 888 268	5 648 228
Annen egenkapital		-1 690 615	-1 055 907
Sum overføringer og disponeringer		4 197 653	4 592 321



Organisasjonsnr: 914 717 795
KALFARVEIEN 31 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	73 928 365	71 688 516
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	66 063	66 063
Sum varige driftsmidler		73 994 428	71 754 578
Sum anleggsmidler		73 994 428	71 754 578

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer, herav konsern: kr 1 486 218		1 482 777	6 809
Andre fordringer		125 294	
Konsernfordringer		2 000 000	912 051
Sum fordringer		3 608 071	918 860

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 108	132 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 108	132 387

Sum omløpsmidler		3 614 179	1 051 247
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		77 608 607	72 805 826
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 aksjer à kr 500 000,00)	2	500 000	500 000
Overkurs		1 289 333	1 289 333
Annen innskutt egenkapital		601 772	1 348 294
Sum innskutt egenkapital		2 391 106	3 137 627

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			-1 055 907
-------------------	--	--	------------



Sum opptjent egenkapital			-1 055 907
Sum egenkapital	3	2 391 106	2 081 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	762 625	969 623
Sum avsetninger for forpliktelser		762 625	969 623
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		43 590 208
Langsiktig konserngjeld	4	63 734 874	19 360 432
Sum annen langsiktig gjeld		63 734 874	62 950 640
Sum langsiktig gjeld		64 497 499	63 920 263
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 127 368	711 166
Kortsiktig konserngjeld		7 549 061	5 941 318
Annen kortsiktig gjeld		43 574	151 358
Sum kortsiktig gjeld		10 720 002	6 803 842
Sum gjeld		75 217 501	70 724 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 608 607	72 805 826



Organisasjonsnr: 914 717 795
KALFARVEIEN 31 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. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

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

6

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Til generalforsamlingen i Kalfarveien 31 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kalfarveien 31 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 197 653,-. 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

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

Moss, 20.03.2022

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen (sign.)
Statsautorisert revisor







Noter 2021 Kalfarveien 31 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 881 060	88 139 216	66 063	91 086 339
Tilgang i året	0	4 910 946	0	4 910 946
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 881 060	93 050 162	66 063	95 997 285
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(19 331 760)		(19 331 760)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(22 002 857)		(22 002 857)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	2 881 060	71 047 305	66 063	73 994 428
Årets avskrivninger		(2 671 097)		(2 671 097)
Økonomisk levetid		1,5 - 50 år		
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 66,67 %		

Merverdi eiendom, etter omvendt mor-datterfusjon i 2017, pålydende kr 47 835 615, blir avskrevet over 50 år, første gang i 2018. Beløpet inngår i posten for "Bygninger og annen fast eiendom". Årets tilgang gjelder leietakertilpasninger og avskrives regnskapsmessig over leieperioden frem til og med juni 2023.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	500 000,00	500 000,00
Sum	1		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Daimyo Eiendom AS	1	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Konsernspissen Peak XV AS innehar 100% av aksjene i Daimyo AS. Daimyo AS innehar 100% av aksjene i Daimyo Eiendom AS som innehar 100% av aksjene i Kalfarveien 31 AS. Daimyo Eiendom AS og Peak XV AS er representert i selskapet ved styrets leder Espen Aubert. Espen Aubert innehar 65,5% av aksjene/stemmeandelene i konsernspissen Peak XV AS.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	1 289 333	1 348 294	(1 055 907)	2 081 720
Saldering egenkapital	0	0	(2 746 522)	2 746 522	0
Årets resultat	0	0	0	4 197 653	4 197 653
Konsernbidrag	0	0	2 000 000	(5 888 268)	(3 888 268)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	1 289 333	601 772	0	2 391 106



Note 4 - Langsiktig gjeld, herunder konsern, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Langsiktig konserngjeld	63 734 874	19 360 432
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	43 590 208
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	63 734 874	62 950 640
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	71 688 516
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt til fordel for annet selskap i konsernet	73 928 365	0
Sum	73 928 365	71 688 516

Gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12.2020 er refinansiert i 2021 ved at morselskapet Daimyo Eiendom AS har tatt opp lån hos bankforbindelsen og nedkvitert gjelden med pant i datterselskapets faste eiendom, jfr. note 1. Totalpantet utgjør MNOK 160 i det Pareto Bank ASA også har tinglyst pant i eiendommen for annet tidligere opptatt lån i morselskapet. Morselskapets gjeld til kredittinstitusjoner forfaller i løpet av 2022 og 2024, men det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt på lånet mellom mor- og datterselskapet. Lånet klassifiseres derfor som langsiktig inntil videre.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	12 688	35 781
Andre tjenester	4 687	6 438
Sum godtgjørelse til revisor	17 375	42 219

Note 10 - 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
Anleggsmidler	48 059 189	46 232 968	1 826 221
Gevinst- og tapskonto	356 956	285 564	71 392
Netto forskjeller	48 416 145	46 518 532	1 897 613
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(44 008 767)	(43 052 055)	(956 712)
Sum midlertidige forskjeller	4 407 378	3 466 477	940 901
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	969 623	762 625	206 998



Rest balanseført merverdi eiendom, etter omvendt mor-datterfusjon i 2017, utgjør kr 43 052 055. Avsetning til utsatt skatt på denne merverdien utgjør kr 0 etter nåverdibetraktning. Det er i overskuelig fremtid uaktuelt å selge selve eiendommen, men aksjeselskapet eventuelt. Dette utløser ikke gevinstbeskatning.

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 651 448	6 157 433
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 897 613	1 083 885
Årets skattegrunnlag	7 549 061	7 241 318
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 660 793	1 593 090
Sum	1 660 793	1 593 090
+/- Endring i utsatt skatt	(206 998)	(27 978)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 453 795	1 565 112
Betalbar skatt i skattekostnad	1 660 793	1 593 090
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 660 793)	(1 593 090)
Betalbar skatt i balansen	0	0