



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 276 195
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Y.A.HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 21
1531 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asle J Inderdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7	4 013	4 026
Annen driftskostnad	10	61 265	47 277
Sum kostnader		65 278	51 303
Driftsresultat		-65 278	-51 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			20 168 933
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	1 924 539	267 898
Annen renteinntekt		37 643	103 742
Annen finansinntekt			292 927
Sum finansinntekter		1 962 182	20 833 500
Annen rentekostnad		1 356 041	503 295
Sum finanskostnader		1 356 041	503 295
Netto finans		606 141	20 330 204
Ordinært resultat før skattekostnad		540 864	20 278 901
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	119 873	
Ordinært resultat etter skattekostnad		420 991	20 278 901
Årsresultat		420 991	20 278 901
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 700 000
Udekket tap			34 150
Annen egenkapital		420 991	10 544 751
Sum overføringer og disponeringer		420 991	20 278 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	6 837 520	6 837 520
Lån til foretak i samme konsern	2	35 934 522	21 975 050
Sum finansielle anleggsmidler		42 772 041	28 812 569
Sum anleggsmidler		42 772 041	28 812 569
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			30 000
Konsernfordringer			168 933
Sum fordringer			198 933
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		717 738	7 076 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		717 738	7 076 738
Sum omløpsmidler		717 738	7 275 671
SUM EIENDELER		43 489 779	36 088 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 900,00)	3	1 900 000	1 900 000
Sum innskutt egenkapital		1 900 000	1 900 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		10 965 742	10 544 751
Sum opptjent egenkapital		10 965 742	10 544 751
Sum egenkapital	4	12 865 742	12 444 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 543 000	15 543 000
Øvrig langsiktig gjeld		14 910 684	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		30 453 684	23 543 000
Sum langsiktig gjeld		30 453 684	23 543 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 013	4 026
Betalbar skatt	12	119 873	
Annen kortsiktig gjeld		46 467	96 463
Sum kortsiktig gjeld		170 353	100 489
Sum gjeld		30 624 037	23 643 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 489 779	36 088 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 760365

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 276 195
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Y.A.HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 21
1531 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asle J Inderdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 30.09.2021



Organisasjonsnr: 998 276 195
Y.A.HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7	4 013	4 026
Annen driftskostnad	10	61 265	47 277
Sum kostnader		65 278	51 303
Driftsresultat		-65 278	-51 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			20 168 933
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	1 924 539	267 898
Annen renteinntekt		37 643	103 742
Annen finansinntekt			292 927
Sum finansinntekter		1 962 182	20 833 500
Annen rentekostnad		1 356 041	503 295
Sum finanskostnader		1 356 041	503 295
Netto finans		606 141	20 330 204
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	119 873	
Ordinært resultat etter skattekostnad		420 991	20 278 901
Årsresultat		420 991	20 278 901
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 700 000
Udekket tap			34 150
Annen egenkapital		420 991	10 544 751
Sum overføringer og disponeringer		420 991	20 278 901



Organisasjonsnr: 998 276 195
Y.A.HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1		6 837 520	6 837 520
Lån til foretak i samme konsern	2	35 934 522	21 975 050
Sum finansielle anleggsmidler		42 772 041	28 812 569
Sum anleggsmidler		42 772 041	28 812 569

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer			30 000
Konsernfordringer			168 933
Sum fordringer			198 933

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		717 738	7 076 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		717 738	7 076 738
Sum omløpsmidler		717 738	7 275 671

SUM EIENDELER **43 489 779** **36 088 240**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 900,00)	3	1 900 000	1 900 000
Sum innskutt egenkapital		1 900 000	1 900 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		10 965 742	10 544 751
Sum opptjent egenkapital		10 965 742	10 544 751

Sum egenkapital **4** **12 865 742** **12 444 751**

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	15 543 000	15 543 000
Øvrig langsiktig gjeld		14 910 684	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		30 453 684	23 543 000
Sum langsiktig gjeld		30 453 684	23 543 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 013	4 026
Betalbar skatt	12	119 873	
Annen kortsiktig gjeld		46 467	96 463
Sum kortsiktig gjeld		170 353	100 489
Sum gjeld		30 624 037	23 643 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 489 779	36 088 240



Organisasjonsnr: 998 276 195
Y.A.HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1900.00	1900000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
A.C.T. AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
YA MING YUEN AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Styrets leder i selskapet er Asle J. Inderdal, mens daglig leder er Ya Ming Yuen. Begge er indirekte aksjonærer i selskapet via sine holdingselskaper A.C.T. AS og Ya Ming Yuen AS.

Note
7

Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4013.00	4026.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4013.00	4026.00

Note
9

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelses til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note

9

Ytelser til andre ledende personer

Note

10

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31094.00	15500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15391.00	6000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46485.00	21500.00

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

8

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Øre Eiendom AS	100.00%	100.00%	1165555.00	-255210.00
AS Dronningensgate	100.00%	100.00%	1967587.00	-993298.00

27

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Til generalforsamlingen i Y. A. Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Y. A. Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 420.991,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 (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.

Styret 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 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.

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



Side 1 av 2
Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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.

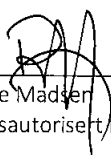
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

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.

Moss, 20.08.2021
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter 2020 Y.A.HOLDING 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 benyttede regnskapsprinsipper vises til enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er morselskap og konsernspiss i et konsern med to datterselskaper, jf. note 1. Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Alle konsernselskapene har forretningsadresse Storgata 21, 1531 Moss.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Investering i datterselskaper

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
AS Dronningensgate 27	Moss	100%	1 967 587	-993 298
Øre Eiendom AS	Moss	100%	1 165 555	-255 210

Y.A. Holding AS er morselskap til to aksjeselskaper. Aksjene er balanseført til anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Det er opprettet en selvskyldnerkausjon pålydende MNOK 75 på selskapet på grunn av bygging av leiligheter i Dronningensgate 27.

Note 2 - Langsiktige konsernfordringer

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	35 934 522	21 975 050

Selskapet har en langsiktig fordring på datterselskapet AS Dronningensgate 27 pålydende kr 19 513 875, og en langsiktig fordring på datterselskapet Øre Eiendom AS pålydende kr 16 420 650. I fordringene inngår renteinntekter for 2020 for til sammen kr 219 522. Det er benyttet markedsrente ved beregning av rentene.

Det er ytet lån til begge datterselskapene gjennom året. Fra desember 2019 og hele 2020 har det blitt beregnet 10% rente på lånene, da det ikke var mulig å låne på bedre betingelser i andre banker. Årets renteinntekter pålydende kr 1 924 539 er tillagt fordringene på datterselskapene.

Fordringene anses ikke å inneholde element av tap, men det er ikke etablert sikkerhet for lånene. Imidlertid har datterselskapene stilt sine eiendommer som pant for låneopptak i morselskapet. Fordringene forfaller når den økonomiske situasjonen i datterselskapene tilsier det, fortrinnsvis innen fem år regnet fra regnskapsårets avslutning.

Transaksjoner med og mellom datterselskapene i regnskapsåret gjelder likviditetstilskudd til/fra, samt renter på dette. I tillegg kommer avregning av konsernbidrag for 2019. Det er ikke forekommet kjøp og/eller salg mellom selskapene.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	1 900,00	1 900 000,00
Sum	1 000		1 900 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
A.C.T. AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
YA MING YUEN AS	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder i selskapet er Asle J. Inderdal, mens daglig leder er Ya Ming Yuen. Begge er indirekte aksjonærer i selskapet via sine holdingselskaper A.C.T. AS og Ya Ming Yuen AS.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 900 000	10 544 751	12 444 751
Årets resultat		420 991	420 991
Egenkapital 31.12.2020	1 900 000	10 965 742	12 865 742



Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 543 000	15 543 000
Annen langsiktig gjeld	14 910 684	8 000 000

Selskapet har et langsiktig lån fra bankforbindelsen pålydende kr 15 543 000. Lånet forfaller fem år regnet fra utbetaling av lånet. Utbetaling skjedde i mai 2016. Fram til nå har det blitt betalt ett avdrag på lånet, men det foretas løpende vurdering av avdragsstruktur.

Lånet er sikret med pant inntil MNOK 14 i datterselskapet AS Dronningensgate 27's eiendom jfr. note 1.

Lånet er også sikret med pant inntil MNOK 6, samt ny sikkerhet pålydende MNOK 2,5, i datterselskapet Øre Eiendom AS's eiendom jfr. note 1.

Gjeld til de to eierselskapene utgjør kr 14 910 684 pr. 31.12. Lånene er usikrede, og renteberegnet for 2020. Det er beregnet 10% rente på lånene, da det ikke var mulig å få lån i andre banker. Rentene utgjør tilsammen kr 910.684. Lånene forfaller innen fem år regnet fra regnskapsårets avslutning.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Lønnskostnader m.v.

	2020	2019
Andre relaterte ytelser	4 013	4 026
Sum	4 013	4 026

Foretaket har ikke ansatte

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 9 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 10 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	31 094	15 500
Andre tjenester	15 391	6 000
Sum godtgjørelse til revisor	46 485	21 500

Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(15 000)	0
Netto forskjeller	(15 000)	(15 000)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 000	15 000	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 300



Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	540 864	20 278 901
Konsernbidrag		168 933
+/- Permanente forskjeller	4 013	(20 447 834)
Årets skattegrunnlag	544 876	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	119 873	
Sum	119 873	
<hr/>		
Skattekostnad i resultatregnskapet	119 873	0
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	119 873	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	119 873	0