



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 471 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORDENSKIOLD BRYGGE AS
Forretningsadresse: Ove Ramms gate 17
1606 FREDRIKSTAD

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: Cato Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

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, 24.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 500 000	22 350 000
Annen driftsinntekt		1 952 195	906 084
Sum inntekter		15 452 195	23 256 084
Kostnader			
Varekostnad	2	11 527 414	7 497 335
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		93 866
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		291 679
Annen driftskostnad	4, 5	3 524 607	3 495 898
Sum kostnader		15 052 021	11 378 779
Driftsresultat		400 174	11 877 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 103	9 542
Sum finansinntekter		8 103	9 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6, 7	1 100 659	2 343 330
Annen rentekostnad		2 809 678	3 356 408
Annen finanskostnad		294 805	518 504
Sum finanskostnader		4 205 142	6 218 243
Netto finans		-4 197 039	-6 208 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 796 866	5 668 605
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 796 866	5 668 605
Årsresultat		-3 796 866	5 668 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 796 866	5 668 605
Totalresultat		-3 796 866	5 668 605



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 796 866	5 668 605
Sum overføringer og disponeringer		-3 796 866	5 668 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		2 500 000
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6		
Sum varige driftsmidler			2 500 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		0	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 6	85 059 864	93 569 177
Sum varer		85 059 864	93 569 177
Fordringer			
Kundefordringer	6	-118 952	1 795 714
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	537 878	519 872
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		418 925	2 315 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 672 654	5 060 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 654	5 060 144
Sum omløpsmidler		87 151 443	100 944 906
SUM EIENDELER		87 151 443	103 444 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	3 770 000	2 000 000
Overkurs		16 655 000	14 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 425 000	16 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 11		
Udekket tap		43 352 258	39 555 393
Sum opptjent egenkapital		-43 352 258	-39 555 393
Sum egenkapital	10, 11	-22 927 258	-23 555 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	57 000 000	61 000 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	38 149 199	47 726 499
Sum annen langsiktig gjeld		95 149 199	108 726 499
Sum langsiktig gjeld		95 149 199	108 726 499
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		1 901 199	3 590 483
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter			2 323
Utbytte	11		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	13 028 303	14 680 993
Sum kortsiktig gjeld		14 929 503	18 273 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		110 078 702	127 000 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 151 443	103 444 906



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 908453

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 471 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORDENSKIOLD BRYGGE AS
Forretningsadresse: Ove Ramms gate 17
1606 FREDRIKSTAD

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: Cato Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

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, 30.08.2022



Organisasjonsnr: 986 471 081
TORDENSKIOLD BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 500 000	22 350 000
Annen driftsinntekt		1 952 195	906 084
Sum inntekter		15 452 195	23 256 084
Kostnader			
Varekostnad	2	11 527 414	7 497 335
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		93 866
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		291 679
Annen driftskostnad	4, 5	3 524 607	3 495 898
Sum kostnader		15 052 021	11 378 779
Driftsresultat		400 174	11 877 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 103	9 542
Sum finansinntekter		8 103	9 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6, 7	1 100 659	2 343 330
Annen rentekostnad		2 809 678	3 356 408
Annen finanskostnad		294 805	518 504
Sum finanskostnader		4 205 142	6 218 243
Netto finans		-4 197 039	-6 208 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 796 866	5 668 605
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 796 866	5 668 605
Årsresultat		-3 796 866	5 668 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 796 866	5 668 605
Totalresultat		-3 796 866	5 668 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 796 866	5 668 605



Sum overføringer og
disponeringer

-3 796 866

5 668 605



Organisasjonsnr: 986 471 081
TORDENSKIOLD BRYGGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6		2 500 000
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip og flytende			
installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3, 6		
Sum varige driftsmidler			2 500 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	7		
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		0	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	2, 6	85 059 864	93 569 177
Sum varer		85 059 864	93 569 177
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	-118 952	1 795 714
Andre kortsiktige			
fordringer	5, 7	537 878	519 872
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		418 925	2 315 586
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 672 654	5 060 144
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		1 672 654	5 060 144
Sum omløpsmidler		87 151 443	100 944 906
SUM EIENDELER		87 151 443	103 444 906



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	3 770 000	2 000 000
Overkurs		16 655 000	14 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 425 000	16 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10, 11		
Udekket tap		43 352 258	39 555 393
Sum opptjent egenkapital		-43 352 258	-39 555 393

Sum egenkapital	10, 11	-22 927 258	-23 555 393
------------------------	---------------	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	57 000 000	61 000 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	38 149 199	47 726 499
Sum annen langsiktig gjeld		95 149 199	108 726 499

Sum langsiktig gjeld		95 149 199	108 726 499
-----------------------------	--	-------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		1 901 199	3 590 483
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter			2 323
Utbytte	11		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	13 028 303	14 680 993
Sum kortsiktig gjeld		14 929 503	18 273 800

Sum gjeld		110 078 702	127 000 299
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 151 443	103 444 906
---------------------------------	--	-------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 986 471 081
TORDENSKIOLD BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

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



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tordenskiold Brygge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Tordenskiold Brygge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet opplyser i note 10 og i årsregnskapet at selskapets gjeld pr. 31.12.2021 overstiger samlede eiendeler med kr. 23 927 258. Det er usikkerhet rundt størrelsen på merverdier ved realisasjon av selskapets eiendeler og om dette er tilstrekkelig til å dekke opp negativ egenkapital. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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 med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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:
<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.

BDO AS

Ole Anders Gjestebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: V8671-K1DM7-NFTVE-IZBYI-FSV7Y-E0T64



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ole Anders Stenerud Gjestebø

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-08-22 08:03:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V8671-K1DM7-NFTVE-IZBYI-FSV7Y-E0T64

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Tordenskiold Brygge AS

Penneo Dokumentnr: LC8ZW-XCHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK

Organisasjonsnr: 986 471 081



Resultatregnskap Tordenskiold Brygge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 500 000	22 350 000
Annen driftsinntekt		1 952 195	906 084
Sum driftsinntekter		15 452 195	23 256 084
Varekostnad	2	11 527 414	7 497 335
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	93 866
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	291 679
Annen driftskostnad	4, 5	3 524 607	3 495 898
Sum driftskostnader		15 052 021	11 378 779
Driftsresultat		400 174	11 877 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 103	9 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6, 7	1 100 659	2 343 330
Annen rentekostnad		2 809 678	3 356 408
Annen finanskostnad		294 805	518 504
Resultat av finansposter		-4 197 039	-6 208 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 796 866	5 668 605
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Årsresultat		-3 796 866	5 668 605
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	5 668 605
Overført til udekket tap		3 796 866	0
Sum overføringer		-3 796 866	5 668 605

Penneo Dokumentnr: LC8ZM-XCHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK



Balanse Tordenskiold Brygge AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	0	2 500 000
Sum varige driftsmidler		0	2 500 000
Sum anleggsmidler		0	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 6	85 059 864	93 569 177
Sum varer		85 059 864	93 569 177
Fordringer			
Kundefordringer	6	-118 952	1 795 714
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	537 878	519 872
Sum fordringer		418 925	2 315 586
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 672 654	5 060 144
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 672 654	5 060 144
Sum omløpsmidler		87 151 443	100 944 906
Sum eiendeler		87 151 443	103 444 906

Penneo Dokumentnøkkel: LC8ZW-XCHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK



Balanse

Tordenskiold Brygge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	3 770 000	2 000 000
Overkurs		16 655 000	14 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 425 000	16 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-43 352 258	-39 555 393
Sum opptjent egenkapital		-43 352 258	-39 555 393
Sum egenkapital	10, 11	-22 927 258	-23 555 393
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	57 000 000	61 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	38 149 199	47 726 499
Sum annen langsiktig gjeld		95 149 199	108 726 499
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 901 199	3 590 483
Skyldig offentlige avgifter		0	2 323
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	13 028 303	14 680 993
Sum kortsiktig gjeld		14 929 503	18 273 800
Sum gjeld		110 078 702	127 000 299
Sum egenkapital og gjeld		87 151 443	103 444 906

Fredrikstad
Styret i Tordenskiold Brygge AS

Cato Jansen
styreleder

Matias Rasmus Langaard
styremedlem

Thomas Ramberg
styremedlem

Pennneo Dokumentnr: LC8ZM-XCHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Varer

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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 beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, da det er usikkert om selskapet får benyttet denne.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Varer

	2021	2020
Varer under tilvirkning	85 059 864	93 569 177
Sum	85 059 864	93 569 177

Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad. Beholdningen består av byggeprosjekt i Fredrikstad.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger o.a fast eiendom	Fast teknisk installasjon	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 321 426	397 269	2 718 695
Tilgang	385 545	0	385 545
Avgang	-2 145 769	-354 231	-2 500 000
Anskaffelseskost 31.12	561 202	43 038	604 240
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-561 202	-43 038	-604 240
Balanseført verdi 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0		0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50	10 år	

Note 4 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Kjøp av varer og tjenester:		
Kjøp av varer:		
Foretak kontrollert av ledende ansatt	358 750	0
Kjøp av tjenester:		
Foretak kontrollert av ledende ansatt	633 750	300 000

Selskapet har en avtale med Allrent AS som er eid av daglig leder om kjøp av administrative tjenester. Avtalen er basert på markedsbetingelser. Totalt fakturert honorar for 2021 utgjør NOK 483 750.



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	57 000 000	61 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	32 650 000	32 650 000
Sum	89 650 000	93 650 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	0	2 500 000
Lager av varer og annen beholdning	85 059 864	93 569 177
Kundefordringer	-118 952	2 984 780
Sum	84 940 912	99 053 957

Selskapet har bokført gjeld til personlige aksjonærer og andre med NOK 5 222 554 pr. 31.12. Gjelden er renteberegnet med en rente på 1%. Kostnadsførte renter i 2021 utgjør kr. 51 708.

Selskapet har avgitt følgende pant og sikkerhetsstillelser:
Pant pålydende NOK 105 0800 000 til Pareto Bank ASA.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Andre fordringer	411 000	351 000
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	23 924 199	65 739 000
Leverandørgjeld	313 329	313 329
Kortsiktig gjeld	8 597 062	8 785 934

Gjeld til selskapsaksjonærer renteberegnes med en rentesats på 5,21%. Kostnadsførte renter for 2021 utgjør kr. 1 089 480.



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 796 866	5 668 605
Permanente forskjeller	50 077	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 466 863	-39 687
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 628 918
Skattepliktig inntekt	-5 213 652	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-2 217 697	-2 571 440	-353 742
Fordringer	-1 386 240	-2 059 245	-673 005
Gevinst - og tapskonto	-2 189 795	-2 629 910	-440 115
Sum	-5 793 732	-7 260 595	-1 466 863
Akkumulert fremførbart underskudd	-35 593 525	-30 379 872	5 213 652
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 387 257	37 640 468	-3 746 789
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	56 550	67	3 770 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
		Antall aksjer	Eierandel
Aksjonærer:			
Jaca Eiendom AS		17 375	31 %
Clear Thought AS		17 375	31 %
Bearhill Inc AS		6 870	12 %
Otto Schnell Husby		2 000	4 %
Olav Vesaas		1 500	3 %
Solvik Holding AS		2 000	4 %
Tidro AS		1 000	2 %
Øvrige aksjonærer		8 430	15 %
Sum		56 550	100 %



Noter til regnskapet 2021

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jaca Eiendom AS, eiet av styreleder	styrets leder	17 375
Clear Thought AS, eiet av styremedlem	styremedlem	17 375

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet har en bokført negativ egenkapital pr. 31.12. på kr. 22 927 258.

Styret er klar over sin handlingsplikt etter Aksjeloven.

Det anses å foreligge merverdier utover bokført verdi av selskapets byggeprosjekt, men styret er usikre på om dette er tilstrekkelig til å dekke opp den negative egenkapitalen.

Eierne har tilført nødvendig likviditet i form av lån og emisjoner, slik at selskapet kan dekke sine løpende forpliktelser.

Styret mener det er risiko for at selskapets byggeprosjekt på totalnivå ikke vil gi tilstrekkelig gevinst til å dekke opp den negative egenkapitalen.

Styret mener likevel at det er riktig å legge fortsatt drift til grunn da aksjonærenes innlån sammen med gjenstående gevinst på eiendom i beholdning dekker opp den negative egenkapitalen.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 000 000	14 000 000	-39 555 393	-23 555 393
Kapitalforhøyelse	1 770 000	2 655 000		4 425 000
Årets resultat			-3 796 866	-3 796 866
Pr 31.12	3 770 000	16 655 000	-43 352 258	-22 927 258

Penneo Dokumentno: LC8ZM-XCHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Thomas Ramberg

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-267172

IP: 80.203.xxx.xxx

2022-08-18 12:33:27 UTC



Cato Jansen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1851644

IP: 92.220.xxx.xxx

2022-08-18 13:30:17 UTC



Matias Rasmus Langaard

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3137540

IP: 84.210.xxx.xxx

2022-08-21 19:20:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LC8ZW-XOHZX-Y1WB1-ZOSWQ-TPJHO-V55NK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>