



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 502 493
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: MOSS NÆRINGSPARK JELØY ANS
Forretningsadresse: c/o Merkantilbygg AS
Colbjørnsens gate 3
0256 OSLO

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: Vegard Barhaugen Kjos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

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, 04.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	8	36 870 459	33 530 467
Andre driftsinntekter	8	3 866 076	5 490 036
Sum inntekter		40 736 535	39 020 503
Kostnader			
Vareforbruk		4 302 512	6 236 106
Ordinære avskrivninger	7	4 413 569	3 876 540
Andre driftskostnader	4, 8	7 837 680	7 309 781
Sum kostnader		16 553 761	17 422 427
Driftsresultat		24 182 774	21 598 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	271 689	372 752
Annen renteinntekt		393 199	1 644
Sum finansinntekter		664 888	374 396
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8		
Annen rentekostnad		3 706 180	9 242
Sum finanskostnader		3 706 180	9 242
Netto finans		-3 041 292	365 154
Ordinært resultat før skattekostnad		21 141 482	21 963 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 141 482	21 963 229
Årsresultat		21 141 482	21 963 229
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 141 482	21 963 229
Totalresultat		21 141 482	21 963 229
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til selskapskapital		21 141 482	21 963 229



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		21 141 482	21 963 229



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 11	128 561 312	123 719 742
Inventar og utstyr	7	29 000	24 000
Sum varige driftsmidler		128 590 312	123 743 742
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	2 135 000	2 135 000
Lån til foretak i samme konsern	8	554 203	27 131 674
Sum finansielle anleggsmidler		2 689 203	29 266 674
Sum anleggsmidler		131 279 515	153 010 416
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 749 088	964 094
Fordring på konsernselskaper	1, 8	28 369 416	
Andre kortsiktige fordringer		662 428	438 501
Sum fordringer		32 780 932	1 402 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	1	356 903	1 399 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		356 903	1 399 799
Sum omløpsmidler		33 137 835	2 802 394
SUM EIENDELER		164 417 351	155 812 810

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



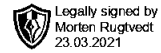
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2, 6	-158 765 675	-137 624 193
Sum opptjent egenkapital		158 765 675	137 624 193
Sum egenkapital		158 765 675	137 624 193
Langsiktig gjeld til konsern	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 312 370	16 089 863
Skyldige offentlige avgifter		946 623	792 745
Annen kortsiktig gjeld		392 683	1 306 009
Sum kortsiktig gjeld		5 651 676	18 188 617
Sum gjeld		5 651 676	18 188 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		164 417 351	155 812 810



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA



Til selskapsmøtet i Moss Næringspark Jeløy ANS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Næringspark Jeløy ANS som viser et overskudd på kr 21 141 482. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 og kontantstrømmer 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2020
Moss Næringspark Jeløy ANS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.


Strømmen, 22. mars 2021

Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt
Statsautorisert revisor


(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)



 Legally signed by
Steinar Hegge
22.03.2021

 Legally signed by
Morten Hiemeyer
22.03.2021

 Legally signed by
Vegard Barhaugen Kjos
22.03.2021

 Legally signed by
Pål Georg Gundersen
22.03.2021

Årsregnskap 2020

Moss Næringspark Jeløy ANS

Org.nr.: 981 502 493



Moss Næringspark Jeløy ANS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Leieinntekter	8	36 870 459	33 530 467
Andre driftsinntekter	8	3 866 076	5 490 036
Sum driftsinntekter		40 736 535	39 020 503
Driftskostnader			
Vareforbruk		4 302 512	6 236 106
Ordinære avskrivninger	7	4 413 569	3 876 540
Andre driftskostnader	4, 8	7 837 680	7 309 781
Sum driftskostnader		16 553 761	17 422 427
Driftsresultat		24 182 774	21 598 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra konsernselskap	8	271 689	372 752
Renteinntekter		393 199	1 644
Rentekostnader		3 706 180	9 242
Resultat av finansposter		-3 041 292	365 154
Årets resultat		21 141 482	21 963 229
Overføringer			
Avsatt til selskapskapital		21 141 482	21 963 229
Sum overføringer		21 141 482	21 963 229
Organisasjonsnummer 981 502 493			



Moss Næringspark Jeløy ANS			
BALANSE			
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 11	128 561 312	123 719 742
Inventar og utstyr	7	29 000	24 000
Aksjer i datterselskap	9	2 135 000	2 135 000
Lån til konsernselskap	8	554 203	27 131 674
Sum anleggsmidler		131 279 515	153 010 416
Omløpsmidler			
Kundefordringer		3 749 088	964 094
Fordring på konsernselskaper	1, 8	28 369 416	0
Andre kortsiktige fordringer		662 428	438 501
Bankinnskudd og kontanter	1	356 903	1 399 799
Sum omløpsmidler		33 137 835	2 802 394
Sum eiendeler		164 417 351	155 812 810
 EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	158 765 675	137 624 193
Sum egenkapital		158 765 675	137 624 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 312 370	16 089 863
Skyldige offentlige avgifter		946 623	792 745
Annen kortsiktig gjeld		392 683	1 306 009
Sum kortsiktig gjeld		5 651 676	18 188 617
Sum egenkapital og gjeld		164 417 351	155 812 810
 Moss, 29. mars 2021			
<u>Vegard Barhaugen Kjos</u> styremedlem	<u>Pål Georg Gundersen</u> Styreleder	<u>Morten Hiemeyer</u> styremedlem	
	<u>Steinar Hegge</u> styremedlem		
Organisasjonsnummer 981 502 493			



Moss Næringspark Jeløy AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgdgang.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Investeringer i aksjer blir bokført etter kostmetoden. Investeringer i selskap hvor Moss Næringspark Jeløy ANS har bestemmende innflytelse blir klassifisert som investeringer i konsernselskap, øvrige investeringer blir klassifisert som andre aksjer. Selskapet har kun langsiktige investeringer. Avsatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene blir inntektsført i samme år i morselskapet som inntekt på investering i datterselskap. Ved verdifall som ikke anses å være av forbigående art nedskrives aksjene til virkelig verdi.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Leieinntekter periodiseres over leieperioden.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Saldo på konsernkonto pr 31.12. blir klassifisert som kortsiktig fordring på konsernselskap hvis positiv saldo eller som kortsiktig gjeld til konsernselskap hvis negativ saldo. Tidligere mellomværende med konsernspiss har i 2020 blitt innregnet i konsernkontoen.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note 7.

NOTE 2 DELTAKERE

Selskapet har følgende deltakere pr 31.12.2020:

Navn	Eierandel
Merkantilbygg Holding AS	99,99 %
Merkantilbygg AS	0,01 %

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Merkantilbygg Holding AS, org.nr. 931 388 940.

Styrets leder og nærstående til styrets leder eier 100 % av Merkantilbygg Holding AS.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt noen ansatte.



Moss Næringspark Jeløy AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Selskapet har ingen daglig leder.

Honorar til revisor er i 2020 kostnadsført med kr 54 865 for revisjon og kr 8 765 for øvrig bistand.

NOTE 5 TJENESTEPENSJONSORDNING

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon da de ikke har noen ansatte.

NOTE 6 SELSKAPSKAPITAL

Inng. balanse 1.1.	137 624 193
Innskudd/-uttak i løpet av året	0
Årets resultat	21 141 482
Utg. balanse 31.12	158 765 675

NOTE 7 DRIFTSMIDLER

	Tomt	Bygninger	Tekniske inst.	inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	19 973 080	123 744 303	14 663 355	5 855 526	164 236 264
+ Tilgang	0	4 334 952	4 894 938	30 250	9 260 139
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	19 973 080	128 079 255	19 558 293	5 885 776	173 496 403
Akk. avskrivninger 1.1.	0	30 063 641	4 597 355	5 831 526	40 492 522
+ Ordinære avskrivninger	0	4 287 672	100 647	25 250	4 413 569
Akk. avskrivninger 31.12	0	34 351 313	4 698 002	5 856 776	44 906 091
Bokført verdi pr.31.12.	19 973 080	93 727 942	14 860 291	29 000	128 590 312
Avskrivningssats	0%	0-4%	10%	10 % - 20%	

NOTE 8 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har pr 31.12.2020 gitt et lån til Merkantilbygg Holding AS på kr 169 331 (kr 27 079 749 i 2019).

Totale renter på lånet i 2020 utgjør kr 269 793 (kr 369 358 i 2019).

Selskapet har gitt et lån til Moss Marina AS, saldo pr 31.12.2020 utgjør kr 384 873 (kr 51 925 i 2019), beløpet inngår i posten lån til konsernselskap. Det er beregnet renteinntekter i 2020 med kr 1 286 (kr 3 394 i 2019).

Selskapet har i 2020 blitt med i konsernets konsernkonto. Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig fordring på Merkantilbygg Holding AS på kr 28 369 416 pr 31.12.2020 (kr 0 i 2019).

Selskapet leier ut arealer til Moss Marina AS. Selskapet eier Moss Marina AS 100 %. Total leie for 2020 er kr 300 000 (kr 500 000 i 2019). Selskapet har også viderefakturert felleskostnader i 2020 med kr 30 643 (kr 33 956 i 2019).

Selskapet har kjøpt merkantiltjenester fra Merkantilbygg AS i 2020 med kr 1 825 072 (kr 1 786 309 i 2019), beløpet inngår i andre driftskostnader. Merkantilbygg AS eies 100 % av Merkantilbygg Holding AS.



Moss Næringspark Jeløy AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 9 AKSJER I DATTERSELSKAP

Selskapet har følgende investeringer i datterselskap:

Selskap	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Egen.kap. 31.12.2020	Resultat 2020
Moss Marina AS	100 %	3 495 000	2 135 000	136 691	33 408
	<u>Sum</u>	<u>3 495 000</u>	<u>2 135 000</u>		

NOTE 10 SKATT

Avstemming skattemessig resultat:	2020	2019
Regnskapsmessig resultat	21 141 482	21 963 229
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	33 228	-157 081
<u>Skattemessig resultat</u>	<u>21 174 710</u>	<u>21 806 148</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Driftsmidler	17 311 722	17 344 950	33 228
Fordringer	-200 000	-200 000	0
<u>Sum</u>	<u>17 111 722</u>	<u>17 144 950</u>	<u>33 228</u>

NOTE 11 PANT OG PANTELÅN

Sparebank 1 Østfold Akershus har pant i selskapets bygninger pålydende kr 340 000 000. Dette er som sikkerhet for pantelån i konsernspiss, Merkantilbygg Holding AS.

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:	2020
Eiendom	<u>128 561 312</u>