



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 004 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØBSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Sandmøvegen 22
7093 TILLER

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: Dag Søbstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	32 794	48 006
Sum kostnader		32 794	48 006
Driftsresultat		-32 794	-48 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 400 000	6 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		410 000	
Annen renteinntekt		164 004	85 394
Sum finansinntekter		1 974 004	6 085 394
Annen rentekostnad		194 783	154 000
Sum finanskostnader		194 783	154 000
Netto finans		1 779 221	5 931 394
Ordinært resultat før skattekostnad		1 746 427	5 883 388
Skattekostnad på ordinært resultat	2	76 720	-25 655
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 669 707	5 909 043
Årsresultat		1 669 707	5 909 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 669 707	5 909 043
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	2 000 000
Udekket tap			3 496 076
Overføringer annen egenkapital		669 707	412 967
Sum overføringer og disponeringer		1 669 707	5 909 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		72 555
Sum immaterielle eiendeler			72 555
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	4 279 575	4 279 575
Lån til foretak i samme konsern	5	8 434 133	5 426 400
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 127 571	3 897 171
Sum finansielle anleggsmidler		15 841 279	13 603 146
Sum anleggsmidler		15 841 279	13 675 701
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			427 728
Konsernfordringer	5	3 074 568	6 470 100
Sum fordringer		3 074 568	6 897 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 414	212 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 028 414	212 278
Sum omløpsmidler		4 102 983	7 110 106
SUM EIENDELER		19 944 262	20 785 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3,4	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	4	2 757 062	2 757 062
Sum innskutt egenkapital		3 757 062	3 757 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 082 674	412 967
Sum opptjent egenkapital		1 082 674	412 967
Sum egenkapital		4 839 735	4 170 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 076 450	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
Sum langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	4 165	
Utbytte	4	1 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	4 023 912	14 540 779
Sum kortsiktig gjeld		5 028 077	16 540 779
Sum gjeld		15 104 527	16 615 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 944 262	20 785 807



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 614356

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 004 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØBSTAD HOLDING AS
Forretningsadresse: Sandmovegen 22
7093 TILLER

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: Dag Søbstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

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, 16.08.2021



Organisasjonsnr: 889 004 282
SØBSTAD HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	32 794	48 006
Sum kostnader		32 794	48 006
Driftsresultat		-32 794	-48 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 400 000	6 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		410 000	
Annen renteinntekt		164 004	85 394
Sum finansinntekter		1 974 004	6 085 394
Annen rentekostnad		194 783	154 000
Sum finanskostnader		194 783	154 000
Netto finans		1 779 221	5 931 394
Ordinært resultat før skattekostnad		1 746 427	5 883 388
Skattekostnad på ordinært resultat	2	76 720	-25 655
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 669 707	5 909 043
Årsresultat		1 669 707	5 909 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 669 707	5 909 043
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	2 000 000
Udekket tap			3 496 076
Overføringer annen egenkapital		669 707	412 967
Sum overføringer og disponeringer		1 669 707	5 909 043



Organisasjonsnr: 889 004 282
SØBSTAD HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		72 555
Sum immaterielle eiendeler			72 555
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	4 279 575	4 279 575
Lån til foretak i samme konsern	5	8 434 133	5 426 400
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 127 571	3 897 171
Sum finansielle anleggsmidler		15 841 279	13 603 146
Sum anleggsmidler		15 841 279	13 675 701
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			427 728
Konsernfordringer	5	3 074 568	6 470 100
Sum fordringer		3 074 568	6 897 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 028 414	212 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 028 414	212 278
Sum omløpsmidler		4 102 983	7 110 106
SUM EIENDELER		19 944 262	20 785 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3,4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	2 757 062	2 757 062
Sum innskutt egenkapital		3 757 062	3 757 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 082 674	412 967



Sum opptjent egenkapital		1 082 674	412 967
Sum egenkapital		4 839 735	4 170 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	10 076 450	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
Sum langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	4 165	
Utbytte	4	1 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	4 023 912	14 540 779
Sum kortsiktig gjeld		5 028 077	16 540 779
Sum gjeld		15 104 527	16 615 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 944 262	20 785 807



Organisasjonsnr: 889 004 282
SØBSTAD HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dags Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

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>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Søbstad AS	100.00%	100.00%	57457449.00	1969098.00
Høgmo Fjellsprenging AS	100.00%	100.00%	3740783.00	-1442262.00
Søbstad Eiendom AS	100.00%	100.00%	16979620.00	272985.00
Kirkeringen 20 og 22	100.00%	100.00%	1378910.00	12138.00
Hadak AS	33.00%	33.00%	5373519.00	1207702.00



**Årsregnskap 2020
for**

Søbstad Holding AS

Foretaksnr. 889 004 282 MVA



Søbstad Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	6	32 794	48 006
Sum driftskostnader		32 794	48 006
DRIFTSRESULTAT		(32 794)	(48 006)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		1 400 000	6 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		410 000	0
Annen renteinntekt		164 004	85 394
Sum finansinntekter		1 974 004	6 085 394
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		194 783	154 000
Sum finanskostnader		194 783	154 000
NETTO FINANSPOSTER		1 779 221	5 931 394
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 746 427	5 883 388
Skattekostnad på ordinært resultat	2	76 720	(25 655)
ORDINÆRT RESULTAT		1 669 707	5 909 043
ÅRSRESULTAT		1 669 707	5 909 043
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital		669 707	412 967
Dekning av udekket tap		0	3 496 076
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 669 707	5 909 043



Søbstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	0	72 555
Sum immaterielle eiendeler		0	72 555
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	7	4 279 575	4 279 575
Lån til foretak i samme konsern	5	8 434 133	5 426 400
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 127 571	3 897 171
Sum finansielle anleggsmidler		15 841 279	13 603 146
SUM ANLEGGSMIDLER		15 841 279	13 675 701
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5	3 074 568	6 470 100
Andre fordringer		0	427 728
Sum fordringer		3 074 568	6 897 828
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 414	212 278
SUM OMLØPSMIDLER		4 102 983	7 110 106
SUM EIENDELER		19 944 262	20 785 807



Søbstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3,4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	2 757 062	2 757 062
Sum innskutt egenkapital		3 757 062	3 757 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 082 674	412 967
Sum opptjent egenkapital		1 082 674	412 967
SUM EGENKAPITAL		4 839 735	4 170 028
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	10 076 450	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		10 076 450	75 000
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	4 165	0
Utbytte	4	1 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	4 023 912	14 540 779
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 028 077	16 540 779
SUM GJELD		15 104 527	16 615 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 944 262	20 785 807

TILLER, 07.06.2021

Dag Søbstad
Styreleder/daglig lederSteinar Søbstad
Styremedlem



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet selv, gjennom heleide eller deleide selskaper eller ved å samarbeide med andre virksomheter, å forestå investeringer, konsulentvirksomhet samt annen virksomhet beslektet med dette. Selskapets kontor ligger i Trondheim Kommune

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler om små foretak og god regnskapsskikk i Norge. Selskapet er morselskap i underkonsern, men det er ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet etter unntaksreglene for små selskaper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Hendelser etter balansedagen

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 a, bekrefte det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antakelsen ligger de prognoser selskapet har for 2021. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2020	2019	2018
Driftsresultat	-32 794	-48 006	-38 777
Årsresultat	1 669 707	5 909 043	7 103 924
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Balansesum	19 944 262	20 785 807	19 697 764
Egenkapital	4 839 735	4 170 028	4 260 986
Egenkapitalprosent	24,3%	20,1%	21,6%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Covid-19

Selskapet er ikke vesentlig påvirket av restriksjonene knyttet til begrensning av spredning av koronaviruset. Selskapet har ingen ansatte, og ingen virksomhet som påvirkes av restriksjoner i forhold til forebyggende tiltak.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	1 746 427
Permanente og andre forskjeller	-1 797 700
Mottatt konsernbidrag	400 000
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	329 797
Inntekt	18 930

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020
Beregnet skatt av årets resultat	4 165
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	72 555
= Ordinær skattekostnad	76 720

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	4 165
= Betalbar skatt i balansen	4 165

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	329 797
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	329 797
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	-329 797
Balanseført utsatt skattefordel	0	72 555



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies av:
Dags Holding AS - 100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Dags Holding AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dags Holding AS, Sandmøvn 22, 7093 Tiller.

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	2 757 062	412 967	4 170 028
+Fra årets resultat			1 669 707	1 669 707
-Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	1 000 000	2 757 062	1 082 674	4 839 735

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig fordringer konsernselskap	3 074 568	6 470 100
Langsiktig fordringer konsernselskap	8 434 133	5 426 400
Kortsiktig gjeld konsernselskap	-4 023 912	-14 540 779
Langsiktig gjeld konsernselskap	10 076 450	75 000

Langsiktig fordring på foretak i samme konsern gjelder langsiktig lån til datterselskap Søbstad Eiendom AS og Søbstad Utbygging AS. Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern er lån fra Søbstad AS.

Note 6 - Lønn og andre ytelser til ansatte, tillitsvalgte mm.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i selskapet. Det foreligger ingen forpliktelser overfor daglig leder, ledende ansatte eller styret ved bl.a. opphør av ansettelsesforholdet. Det foreligger heller ingen opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Revisors honorar inkl mva er utgiftsført med 32 794 og gjelder for ordinær revisjon.

Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte gjennom året, og har derfor ikke etablert tjenestepensjonsordning.



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Selskapet har kun investeringer i konsernselskap.

Tall i hele tusen

Firma	Bal.ført verdi	Ansk.- tidspunkt	Forretn.- kontor	Stemme- andel	Eier- andel	årets resultat	EK pr 31.12.20
Søbstad AS	500	24.11.05	Heimdal	100 %	100 %	1 969	57 457
Søbstad Eiendom AS	3 275	24.02.04	Heimdal	100 %	100 %	273	1 698
Høgmo Fjellsprenging AS	494	24.11.05	Heimdal	100 %	100 %	-1 442	3 740
Kirkeringen 20-22 AS	10	25.08.08	Heimdal	100 %	100 %	-12	138
Hadak AS	3127	1.10.09	Heimdal	31,7 %	31,7 %	1208	5 374



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Søbstad Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Søbstad Holding AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Trondheim, 7. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OP7TF-UWUVT-3330G-G37EB-IEJ1D-K5FU4



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 46.230.xxx.xxx

2021-07-07 07:44:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: OP7TF-UWUVT-333OG-G37EB-IE1ID-K5FU4

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>



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet selv, gjennom heleide eller deleide selskaper eller ved å samarbeide med andre virksomheter, å forestå investeringer, konsulentvirksomhet samt annen virksomhet beslektet med dette. Selskapets kontor ligger i Trondheim Kommune

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler om små foretak og god regnskapsskikk i Norge. Selskapet er morselskap i underkonsern, men det er ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet etter unntaksreglene for små selskaper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier.

Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Noter for Søbstad Holding AS

Organisasjonsnr. 889004282



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Hendelser etter balansedagen

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 a, bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antakelsen ligger de prognoser selskapet har for 2021. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2020	2019	2018
Driftsresultat	-32 794	-48 006	-38 777
Årsresultat	1 669 707	5 909 043	7 103 924
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Balansesum	19 944 262	20 785 807	19 697 764
Egenkapital	4 839 735	4 170 028	4 260 986
Egenkapitalprosent	24,3%	20,1%	21,6%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Covid-19

Selskapet er ikke vesentlig påvirket av restriksjonene knyttet til begrensning av spredning av koronaviruset. Selskapet har ingen ansatte, og ingen virksomhet som påvirkes av restriksjoner i forhold til forebyggende tiltak.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2020

Resultat før skattekostnader	1 746 427
Permanente og andre forskjeller	-1 797 700
Mottatt konsernbidrag	400 000
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	329 797
Inntekt	18 930

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2020

Beregnet skatt av årets resultat	4 165
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	72 555
= Ordinær skattekostnad	76 720

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	4 165
= Betalbar skatt i balansen	4 165

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	329 797
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	329 797



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	-329 797
Balanseført utsatt skattefordel	0	72 555

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies av:
Dags Holding AS - 100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Dags Holding AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dags Holding AS, Sandmovn 22, 7093 Tiller.

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	2 757 062	412 967	4 170 028
+Fra årets resultat			1 669 707	1 669 707
-Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	1 000 000	2 757 062	1 082 674	4 839 735

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig fordringer konsernselskap	3 074 568	6 470 100
Langsiktig fordringer konsernselskap	8 434 133	5 426 400
Kortsiktig gjeld konsernselskap	-4 023 912	-14 540 779
Langsiktig gjeld konsernselskap	10 076 450	75 000

Langsiktig fordring på foretak i samme konsern gjelder langsiktig lån til datterselskap Søbstad Eiendom AS og Søbstad Utbygging AS. Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern er lån fra Søbstad AS.

Note 6 - Lønn og andre ytelser til ansatte, tillitsvalgte mm.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i selskapet. Det foreligger ingen forpliktelser overfor daglig leder, ledende ansatte eller styret ved bl.a. opphør av ansettelsesforholdet. Det foreligger heller ingen opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Revisors honorar inkl mva er utgiftsført med 32 794 og gjelder for ordinær revisjon.

Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte gjennom året, og har derfor ikke etablert tjenestepensjonsordning.



Søbstad Holding AS

Noter 2020

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Selskapet har kun investeringer i konsernselskap.

Tall i hele tusen

Firma	Bal.ført verdi	Ansk.- tidspunkt	Forretn.- kontor	Stemme- andel	Eier- andel	årets resultat	EK pr 31.12.20
Søbstad AS	500	24.11.05	Heimdal	100 %	100 %	1 969	57 457
Søbstad Eiendom AS	3 275	24.02.04	Heimdal	100 %	100 %	273	1 698
Høgmo Fjellsprenging AS	494	24.11.05	Heimdal	100 %	100 %	-1 442	3 740
Kirkeringen 20-22 AS	10	25.08.08	Heimdal	100 %	100 %	-12	138
Hadak AS	3127	1.10.09	Heimdal	31,7 %	31,7 %	1208	5 374



Søbstad Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	6	32 794	48 006
Sum driftskostnader		32 794	48 006
DRIFTSRESULTAT		(32 794)	(48 006)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		1 400 000	6 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		410 000	0
Annen renteinntekt		164 004	85 394
Sum finansinntekter		1 974 004	6 085 394
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		194 783	154 000
Sum finanskostnader		194 783	154 000
NETTO FINANSPOSTER		1 779 221	5 931 394
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 746 427	5 883 388
Skattekostnad på ordinært resultat	2	76 720	(25 655)
ORDINÆRT RESULTAT		1 669 707	5 909 043
ÅRSRESULTAT		1 669 707	5 909 043
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital		669 707	412 967
Dekning av udekket tap		0	3 496 076
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 669 707	5 909 043



Søbstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	0	72 555
Sum immaterielle eiendeler		0	72 555
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	7	4 279 575	4 279 575
Lån til foretak i samme konsern	5	8 434 133	5 426 400
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 127 571	3 897 171
Sum finansielle anleggsmidler		15 841 279	13 603 146
SUM ANLEGGSMIDLER		15 841 279	13 675 701
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5	3 074 568	6 470 100
Andre fordringer		0	427 728
Sum fordringer		3 074 568	6 897 828
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 414	212 278
SUM OMLØPSMIDLER		4 102 983	7 110 106
SUM EIENDELER		19 944 262	20 785 807



Søbstad Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3,4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	2 757 062	2 757 062
Sum innskutt egenkapital		3 757 062	3 757 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 082 674	412 967
Sum opptjent egenkapital		1 082 674	412 967
SUM EGENKAPITAL		4 839 735	4 170 028
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	10 076 450	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 076 450	75 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		10 076 450	75 000
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	4 165	0
Utbytte	4	1 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	4 023 912	14 540 779
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 028 077	16 540 779
SUM GJELD		15 104 527	16 615 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 944 262	20 785 807

TILLER, 07.06.2021

Dag Søbstad
Styreleder/daglig lederSteinar Søbstad
Styremedlem



**Årsregnskap 2020
for**

Søbstad Holding AS

Foretaksnr. 889 004 282 MVA