



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 170 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLOMSTERBAKKEN 2 AS
Forretningsadresse: c/o Ole Feet
Rauerskauveien 507
1482 NITTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torfinn Lundblad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 174 319	2 465 246
Sum inntekter		2 174 319	2 465 246
Kostnader			
Varekostnad		126 303	324 930
Avskrivning	7	515 146	726 199
Annen driftskostnad		1 495 774	1 059 791
Sum kostnader		2 137 223	2 110 920
Driftsresultat		37 096	354 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		922 176	98 192
Annen finansinntekt			1 206 000
Sum finansinntekter		922 176	1 304 192
Annen rentekostnad		308 553	218 581
Sum finanskostnader		308 553	218 581
Netto finans		613 623	1 085 611
Ordinært resultat før skattekostnad		650 719	1 439 938
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 082	59 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		507 637	1 380 512
Årsresultat	10	507 637	1 380 512
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	500 000	
Tilleggsutbytte	10	500 000	1 000 000
Konsernbidrag	10	858 000	765 180
Annen egenkapital	10	-1 350 363	-384 668
Sum overføringer og disponeringer	10	507 637	1 380 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 12	11 991 503	10 270 581
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	126 077	311 718
Sum varige driftsmidler	7	12 117 579	10 582 298
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	155 570	155 570
Lån til foretak i samme konsern	6, 11	6 334 412	5 503 162
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 010 000	2 010 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 11	1 250 000	1 250 000
Investeringer i aksjer og andeler		15 417 701	
Andre langsiktige fordringer	11, 13	1 500 000	2 071 974
Sum finansielle anleggsmidler		26 667 683	10 990 706
Sum anleggsmidler		38 785 263	21 573 004
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	158 335	355 783
Andre kortsiktige fordringer	13	5 407 347	4 026 509
Sum fordringer		5 565 682	4 382 292
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		453 165	9 033 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 165	9 033 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		6 218 847	13 615 328
SUM EIENDELER		45 004 110	35 188 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (120 000 aksjer à kr 1,50)	9, 10	180 000	180 000
Overkurs	10	244 455	244 455
Sum innskutt egenkapital		424 455	424 455
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	25 286 430	26 636 793
Sum opptjent egenkapital		25 286 430	26 636 793
Sum egenkapital	10	25 710 885	27 061 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	430 819	530 191
Sum avsetninger for forpliktelser		430 819	530 191
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 323 793	6 323 793
Langsiktig konserngjeld	6	15 008	27 508
Øvrig langsiktig gjeld		11 417 701	
Sum annen langsiktig gjeld		17 756 502	6 351 301
Sum langsiktig gjeld		18 187 321	6 881 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 817	339 752
Betalbar skatt	2	530	76
Utbytte	10	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		124 557	505 764
Sum kortsiktig gjeld		1 105 904	1 245 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		19 293 225	8 127 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 004 110	35 188 333



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 136682

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 170 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLOMSTERBAKKEN 2 AS
Forretningsadresse: c/o Ole Feet
Rauerskauveien 507
1482 NITTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torfinn Lundblad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 812 170 112
BLOMSTERBAKKEN 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 174 319	2 465 246
Sum inntekter		2 174 319	2 465 246
Kostnader			
Varekostnad		126 303	324 930
Avskrivning	7	515 146	726 199
Annen driftskostnad		1 495 774	1 059 791
Sum kostnader		2 137 223	2 110 920
Driftsresultat		37 096	354 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		922 176	98 192
Annen finansinntekt			1 206 000
Sum finansinntekter		922 176	1 304 192
Annen rentekostnad		308 553	218 581
Sum finanskostnader		308 553	218 581
Netto finans		613 623	1 085 611
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 082	59 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		507 637	1 380 512
Årsresultat	10	507 637	1 380 512
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	500 000	
Tilleggsutbytte	10	500 000	1 000 000
Konsernbidrag	10	858 000	765 180
Annen egenkapital	10	-1 350 363	-384 668
Sum overføringer og disponeringer	10	507 637	1 380 512



Organisasjonsnr: 812 170 112
BLOMSTERBAKKEN 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 12	11 991 503	10 270 581
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	126 077	311 718
Sum varige driftsmidler	7	12 117 579	10 582 298

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	155 570	155 570
Lån til foretak i samme konsern	6, 11	6 334 412	5 503 162
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 010 000	2 010 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 11	1 250 000	1 250 000
Investeringer i aksjer og andeler		15 417 701	
Andre langsiktige fordringer	11, 13	1 500 000	2 071 974
Sum finansielle anleggsmidler		26 667 683	10 990 706
Sum anleggsmidler		38 785 263	21 573 004

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	158 335	355 783
Andre kortsiktige fordringer	13	5 407 347	4 026 509
Sum fordringer		5 565 682	4 382 292

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		453 165	9 033 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 165	9 033 036



Sum omløpsmidler		6 218 847	13 615 328
SUM EIENDELER		45 004 110	35 188 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (120 000 aksjer à kr 1,50)	9, 10	180 000	180 000
Overkurs	10	244 455	244 455
Sum innskutt egenkapital		424 455	424 455
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	25 286 430	26 636 793
Sum opptjent egenkapital		25 286 430	26 636 793
Sum egenkapital	10	25 710 885	27 061 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	430 819	530 191
Sum avsetninger for forpliktelser		430 819	530 191
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 323 793	6 323 793
Langsiktig konserngjeld	6	15 008	27 508
Øvrig langsiktig gjeld		11 417 701	
Sum annen langsiktig gjeld		17 756 502	6 351 301
Sum langsiktig gjeld		18 187 321	6 881 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 817	339 752
Betalbar skatt	2	530	76
Utbytte	10	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		124 557	505 764
Sum kortsiktig gjeld		1 105 904	1 245 592
Sum gjeld		19 293 225	8 127 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 004 110	35 188 333



Organisasjonsnr: 812 170 112
BLOMSTERBAKKEN 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 investeringsens 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 2020 til 2021.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
9084412.00



Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
4320000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6323793.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7814719.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	2000000.00	

<u>Hovedvilkår</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	Lånet var opprinnelig på 3,2 mill og nedbetales ihht nedbetalingsplan	

<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1200000.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Pr.1.10.2015 var opprinnelig ytt lån til daværende eneaksjonær Ole Feet sitt ENK med org.nr. 969 857 685, stort kr.3,2 mill. Lånet er nedbetalt ihht avtale og utgjør kr.2 mill. pr.31.12.2021. I 2022 vil lånet bli ytterligere nedbetalt med kr.500 000. Det er stilt sikkerhet i fast eiendom (ikke tinglyst), som etter dagens markedsverdi dekker beløpet.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Blomsterbakken 2 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Blomsterbakken 2 AS.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 regnskapsskikk 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>

BDO AS

Ole Jørgen Winther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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 JØRGEN WINTHER

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3038655

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-03-01 08:28:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CHLDW-4CWV8-EJZJ3-3NT3V-2FIN2-QD28P

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>



Noter 2021

BLOMSTERBAKKEN 2 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig 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 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	650 719	1 439 938
+/- Permanente forskjeller		(1 169 820)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	451 691	711 226
Årets skattegrunnlag	1 102 410	981 344
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	242 530	215 896
Sum	242 530	215 896
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(76)	
+/- Endring i utsatt skatt	(99 372)	(156 470)
Skattekostnad i resultatregnskapet	143 082	59 426
Betalbar skatt i skattekostnad	242 530	215 896
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(242 000)	(215 820)
Betalbar skatt i balansen	530	76

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(126 614)	(70 990)	(55 624)
Gevinst- og tapskonto	2 536 575	2 029 260	507 315
Sum midlertidige forskjeller	2 409 961	1 958 270	451 691
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	530 191	430 819	99 372

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Ceres Eiendom AS	Oslo	100%	844 866	710 221
Tøien Forretningsbygg AS	Oslo	100%	-248 125	-870 549
Blomsterbakken 2 II AS	Oslo	100%	16 883	-12 500

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
F2HR AS	Oslo	33%	11 347	-12 782
AS Haga Hoell & Co	Nittedal	33%	548 065	34 238

Note 6 - Konsernmellomværende

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern - netto av fordringer og gjeld	6 319 404	5 503 162
Tilknyttet selskap - fordring	1 250 000	1 250 000



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 277 550	10 114 913	1 173 658	12 566 121
Tilgang i året	0	2 050 427	0	2 050 427
Avgang i året	0	0	(360 000)	(360 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 277 550	12 165 340	813 658	14 256 548
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(1 121 882)	(861 940)	(1 983 822)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(1 451 387)	(687 581)	(2 138 968)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 277 550	10 713 953	126 077	12 117 580
Årets avskrivninger		(329 505)	(185 641)	(515 146)
Økonomisk levetid		10 - 100 år	2 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1 - 10 %	20 - 50 %	

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	158 335	355 783
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	158 335	355 783

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	20 000	1,50	30 000,00
B-aksjer	100 000	1,50	150 000,00
Sum	120 000		180 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ole, Feet (Daglig leder, Styreleder)	64 000	53,33%	B-aksjer
Ole, Feet (Daglig leder, Styreleder)	20 000	16,67%	A-aksjer
ADAGRAD AS	18 000	15,00%	B-aksjer
VIFE HOLDING AS	18 000	15,00%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	120 000	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	180 000	244 455	26 636 793	27 061 248
Tilleggsutbytte			(500 000)	(500 000)
Årets resultat			507 637	507 637
Konsernbidrag			(858 000)	(858 000)
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	180 000	244 455	25 286 430	25 710 885

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

9 084 412



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 320 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 323 793
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 814 719

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	2 000 000
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	Lånet var opprinnelig på 3,2 mill og nedbetales ihht nedbetalingsplan
Tilbakebetalte beløp	1 200 000
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Pr.1.10.2015 var opprinnelig ytt lån til daværende eneaksjonær Ole Feet sitt ENK med org.nr. 969 857 685, stort kr.3,2 mill. Lånet er nedbetalt ihht avtale og utgjør kr.2 mill. pr.31.12.2021. I 2022 vil lånet bli ytterligere nedbetalt med kr.500 000. Det er stilt sikkerhet i fast eiendom (ikke tinglyst), som etter dagens markedsverdi dekker beløpet.