



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 566 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKVEGEN 5 AS
Forretningsadresse: c/o Arne Ness
Nedre Amla 56
6854 KAUPANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Johannes Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 01.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 561 487	1 392 955
Annen driftsinntekt		403 505	551 998
Sum inntekter		1 964 993	1 944 952
Kostnader			
Varekostnad			965
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 483	325 000
Annen driftskostnad	5	755 707	750 230
Sum kostnader		1 130 190	1 076 195
Driftsresultat		834 803	868 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 994	290
Sum finansinntekter		1 994	290
Annen rentekostnad		654 877	676 845
Sum finanskostnader		654 877	676 845
Netto finans		-652 884	-676 555
Ordinært resultat før skattekostnad		181 919	192 202
Skattekostnad på ordinært resultat	3	40 022	42 285
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 897	149 917
Årsresultat		141 897	149 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		141 897	149 917
Totalresultat		141 897	149 917
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			25 030
Avsatt til annen egenkapital		141 897	124 887



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	4	141 897	149 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	17 491 030	17 138 000
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6		
Sum varige driftsmidler	2	17 491 030	17 138 000
Sum anleggsmidler		17 491 030	17 138 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	148 605	164 542
Andre kortsiktige fordringer		15 216	14 262
Sum fordringer		163 821	178 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		211 346	209 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		211 346	209 294
Sum omløpsmidler		375 167	388 098
SUM EIENDELER		17 866 197	17 526 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	1	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 108	-11 108
Sum innskutt egenkapital		988 893	988 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	266 784	124 887
Sum opptjent egenkapital		266 784	124 887
Sum egenkapital	4	1 255 676	1 113 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	72 114	32 092
Sum avsetninger for forpliktelser		72 114	32 092
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 250 000	13 815 790
Langsiktig konserngjeld			2 411 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 250 000	16 226 790
Sum langsiktig gjeld		16 322 114	16 258 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	174 736	
Leverandørgjeld		49 939	41 701
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		27 401	44 171
Annen kortsiktig gjeld		36 331	67 565
Sum kortsiktig gjeld		288 407	153 437
Sum gjeld		16 610 521	16 412 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 866 197	17 526 098



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 255696

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 566 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKVEGEN 5 AS
Forretningsadresse: c/o Arne Ness
Nedre Amla 56
6854 KAUPANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Johannes Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 05.06.2021



Organisasjonsnr: 821 566 452
PARKVEGEN 5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 561 487	1 392 955
Annen driftsinntekt		403 505	551 998
Sum inntekter		1 964 993	1 944 952
Kostnader			
Varekostnad			965
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 483	325 000
Annen driftskostnad	5	755 707	750 230
Sum kostnader		1 130 190	1 076 195
Driftsresultat		834 803	868 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 994	290
Sum finansinntekter		1 994	290
Annen rentekostnad		654 877	676 845
Sum finanskostnader		654 877	676 845
Netto finans		-652 884	-676 555
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	40 022	42 285
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 897	149 917
Årsresultat		141 897	149 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		141 897	149 917
Totalresultat		141 897	149 917
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			25 030
Avsatt til annen egenkapital		141 897	124 887
Sum overføringer og disponeringer	4	141 897	149 917



Organisasjonsnr: 821 566 452
PARKVEGEN 5 AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	17 491 030	17 138 000
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip og flytende			
installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 6		
Sum varige driftsmidler	2	17 491 030	17 138 000
Sum anleggsmidler		17 491 030	17 138 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	148 605	164 542
Andre kortsiktige			
fordringer		15 216	14 262
Sum fordringer		163 821	178 804
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		211 346	209 294
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		211 346	209 294
Sum omløpsmidler		375 167	388 098
SUM EIENDELER		17 866 197	17 526 098
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 108	-11 108
Sum innskutt egenkapital		988 893	988 893



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	266 784	124 887
Sum opptjent egenkapital		266 784	124 887
Sum egenkapital	4	1 255 676	1 113 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	72 114	32 092
Sum avsetninger for forpliktelses		72 114	32 092
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 250 000	13 815 790
Langsiktig konserngjeld			2 411 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 250 000	16 226 790
Sum langsiktig gjeld		16 322 114	16 258 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	174 736	
Leverandørgjeld		49 939	41 701
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		27 401	44 171
Annen kortsiktig gjeld		36 331	67 565
Sum kortsiktig gjeld		288 407	153 437
Sum gjeld		16 610 521	16 412 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 866 197	17 526 098



Organisasjonsnr: 821 566 452
PARKVEGEN 5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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>
Ness Drift AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
Sirius Sogn AS	500.00	50.00%	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



Deloitte.

Deloitte AS
Fossetunet 3
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

Tel: +47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i Parkvegen 5 AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert Parkvegen 5 AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 141 897. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2020, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisebilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2020, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne i *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styrets ansvar for årsrekneskapen

Styret (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at han gir eit rettvisebilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjøn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.



Deloitte.

side 2
Melding frå uavhengig revisor -
Parkvegen 5 AS

Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.

- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi, basert på innhenta revisjonsbevis, på om leiinga sin bruk av framleis drift-føresetnaden ved fastsetting av årsrekneskapan er formålstenleg og om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, må vi i revisjonsmeldinga gjere merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapan, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifierer konklusjonen vår om årsrekneskapan. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapan, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapan representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvissande bilete.

Vi kommuniserer med dei som har overordna ansvar for styring og kontroll mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapan slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Sogndal, 28. april 2021
Deloitte AS

Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 for Parkvegen 5 AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:





Resultatregnskap

Parkvegen 5 AS

Beløp i kroner	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		1 561 487	1 392 955
Annen driftsinntekt		403 505	551 998
Sum driftsinntekter		1 964 993	1 944 952
Varekostnad		0	965
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 483	325 000
Annen driftskostnad	5	755 707	750 230
Sum driftskostnader		1 130 190	1 076 195
Driftsresultat		834 803	868 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 994	290
Annen rentekostnad		654 877	676 845
Resultat av finansposter		-652 884	-676 555
Ordinært resultat før skattekostnad		181 919	192 202
Skattekostnad på ordinært resultat	3	40 022	42 285
Årsresultat		141 897	149 917
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	25 030
Avsatt til annen egenkapital		141 897	124 887
Sum overføringer	4	141 897	149 917

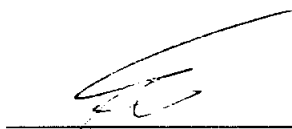
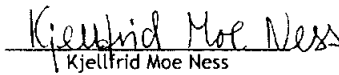


Balanse
Parkvegen 5 AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	17 491 030	17 138 000
Sum varige driftsmidler	2	17 491 030	17 138 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		17 491 030	17 138 000
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	148 605	164 542
Andre kortsiktige fordringer		15 216	14 262
Sum fordringer		163 821	178 804
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		211 346	209 294
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		211 346	209 294
Sum omløpsmidler		375 167	388 098
Sum eiendeler		17 866 197	17 526 098

**Balanse**
Parkvegen 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 108	-11 108
Sum innskutt egenkapital		988 893	988 893
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	266 784	124 887
Sum opptjent egenkapital		266 784	124 887
Sum egenkapital	4	1 255 676	1 113 779
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	72 114	32 092
Sum avsetning for forpliktelser		72 114	32 092
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld		0	2 411 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 250 000	13 815 790
Sum annen langsiktig gjeld		16 250 000	16 226 790
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	174 736	0
Leverandørgjeld		49 939	41 701
Skyldig offentlige avgifter		27 401	44 171
Annen kortsiktig gjeld		36 331	67 565
Sum kortsiktig gjeld		288 407	153 437
Sum gjeld		16 610 521	16 412 319
Sum egenkapital og gjeld		17 866 197	17 526 098

Kaupanger 28/4-2021
Styret i Parkvegen 5 AS
Tor Arne Ness
styreleder
Kjellfrid Moe Ness
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

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.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.



Noter til regnskapet 2020

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.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Parkvegen 5 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ness Drift AS	500	50,0	50,0
Sirius Sogn AS	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	17 490 000	17 490 000
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	727 513	727 513
= Anskaffelseskost 31.12.20	18 217 513	18 217 513
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	726 483	726 483
= Bokført verdi 31.12.20	17 491 030	17 491 030
Årets ordinære avskrivninger	374 483	374 483
Økonomisk levetid	40 år	

Det var foretatt verdivurdering på bygg inkl tomt november 2020 og verdi vart då vurdert til kr 19 mill

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	40 022	42 285
Skattekostnad ordinært resultat	40 022	42 285
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	181 919	192 202
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-133 528	-146 169
Anvendelse av fremførbart underskudd	-48 391	-46 033
Skattepliktig inntekt	0	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



Noter til regnskapet 2020

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	882 041	748 513	-133 528
Fordringer	-57 784	-57 784	0
Sum	824 257	690 729	-133 528
Akkumulert fremførbart underskudd	-496 468	-544 858	-48 391
Grunnlag for utsatt skatt	327 790	145 871	-181 919
Utsatt skatt (22 %)	72 114	32 092	-40 022

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	-11 108	124 887	1 113 779
Årets resultat			141 897	141 897
Pr 31.12	1 000 000	-11 108	266 784	1 255 676

Note 5 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

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

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 28 488,-.



Noter til regnskapet 2020

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

Langsiktig Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	16 250 000	13 815 790
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Kassakreditt	174 736	
Sum	16 424 736	13 815 790
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	17 491 030	17 138 000
Kundefordringer	148 605	164 542
Sum	17 639 635	17 302 542
Ubenyttet kassekreditt	325264	0