



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 460 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNOLL OG TOTT INVEST AS
Forretningsadresse: Vangsveien 12
3440 RØYKEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjørn Stengrimsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		738 975	401 234
Sum inntekter		738 975	401 234
Kostnader			
Avskrivninger	1	384 000	192 000
Annen driftskostnad	6	324 096	148 651
Sum kostnader		708 096	340 651
Driftsresultat		30 879	60 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 850 000	7 000 000
Annen renteinntekt		4 524	14 967
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		3 854 524	7 014 967
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	
Annen rentekostnad		331 898	225 695
Annen finanskostnad		36 349	
Sum finanskostnader		2 368 247	225 695
Netto finans		1 486 278	6 789 272
Ordinært resultat før skattekostnad		1 517 157	6 849 854
Skattekostnad på ordinært resultat	7	561 811	633 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		955 346	6 216 683
Årsresultat	5	955 346	6 216 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		955 346	6 216 683
Totalresultat		955 346	6 216 683
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		-3 044 654	6 216 683
Sum overføringer og disponeringer		955 346	6 216 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	59 796	8 440
Sum immaterielle eiendeler		59 796	8 440
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	8 369 580	8 753 580
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1, 9	8 369 580	8 753 580
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	6 007 845	8 107 845
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3, 8	61 025	33 541
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	3		10 308
Sum finansielle anleggsmidler		6 068 870	8 151 694
Sum anleggsmidler		14 498 246	16 913 714
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 012 717	13 868
Konsernfordringer	8	2 850 000	7 000 000
Sum fordringer		3 862 717	7 013 868
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		336 585	532 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		336 585	532 030
Sum omløpsmidler		4 199 301	7 545 898
SUM EIENDELER		18 697 547	24 459 612

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 076 431	11 121 085
Sum opptjent egenkapital		4 076 431	11 121 085

Sum egenkapital	5	4 176 431	11 221 085
------------------------	---	------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	8 891 665	9 538 333
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		8 891 665	9 538 333

Sum langsiktig gjeld		8 891 665	9 538 333
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		4 224	1 688
Betalbar skatt	7	613 167	641 611
Skyldig offentlige avgifter		26 072	17 761
Utbytte	5	4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	899 096	2 948 511
Annen kortsiktig gjeld		86 892	90 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum kortsiktig gjeld		5 629 452	3 700 194
Sum gjeld		14 521 117	13 238 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 697 547	24 459 612
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Årsregnskap

2019

Knoll Og Tott Invest AS



Resultatregnskap			
Knoll Og Tott Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		738 975	401 234
Sum driftsinntekter		<u>738 975</u>	<u>401 234</u>
Avskrivninger	1	384 000	192 000
Annen driftskostnad	6	324 096	148 651
Sum driftskostnader		<u>708 096</u>	<u>340 651</u>
Driftsresultat		<u>30 879</u>	<u>60 583</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 850 000	7 000 000
Annen renteinntekt		4 524	14 967
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	0
Annen rentekostnad		331 898	225 695
Annen finanskostnad		36 349	0
Resultat av finansposter		<u>1 486 278</u>	<u>6 789 272</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 517 157</u>	<u>6 849 854</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>561 811</u>	<u>633 171</u>
Årsresultat	5	<u>955 346</u>	<u>6 216 683</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-3 044 654	6 216 683
Sum overføringer		<u>955 346</u>	<u>6 216 683</u>

Knoll Og Tott Invest AS



Balanse			
Knoll Og Tott Invest AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	59 796	8 440
Sum immaterielle eiendeler		<u>59 796</u>	<u>8 440</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	8 369 580	8 753 580
Sum varige driftsmidler	1, 9	<u>8 369 580</u>	<u>8 753 580</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	6 007 845	8 107 845
Lån til foretak i samme konsern	3, 8	61 025	33 541
Andre langsiktige fordringer	3	0	10 308
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 068 870</u>	<u>8 151 694</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 498 246</u>	<u>16 913 714</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern	8	0	7 000 000
Fordring konsernbidrag/utbytte		2 850 000	0
Andre kortsiktige fordringer		1 012 717	13 868
Sum fordringer		<u>3 862 717</u>	<u>7 013 868</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		<u>336 585</u>	<u>532 030</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 199 301</u>	<u>7 545 898</u>
Sum eiendeler		<u>18 697 547</u>	<u>24 459 612</u>

Knoll Og Tott Invest AS



Balanse			
Knoll Og Tott Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>4 076 431</u>	<u>11 121 085</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 076 431</u>	<u>11 121 085</u>
Sum egenkapital	5	<u>4 176 431</u>	<u>11 221 085</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,9	<u>8 891 665</u>	<u>9 538 333</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 891 665</u>	<u>9 538 333</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 224	1 688
Gjeld til selskap i samme konsern	8	899 096	2 948 511
Betalbar skatt	7	613 167	641 611
Skyldig offentlige avgifter		26 072	17 761
Utbytte	5	4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>86 892</u>	<u>90 623</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 629 452</u>	<u>3 700 194</u>
Sum gjeld		<u>14 521 117</u>	<u>13 238 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 697 547</u>	<u>24 459 612</u>
Røyken, 26.03.2020			
_____ Anita Kortnes Pettersen styreleder			
Knoll Og Tott Invest AS			



Noter 2019

Knoll Og Tott Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2019
Knoll Og Tott Invest AS

Note 1 Anleggsmidler

	Vikersundgt 11	Vikersundgt 18
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 309 480	4 372 300
= Anskaffelseskost 31.12.19	<u>3 309 480</u>	<u>4 372 300</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	248 100	327 900
= Bokført verdi 31.12.19	<u>3 061 380</u>	<u>4 044 400</u>
Årets ordinære avskrivninger	165 400	218 600
Økonomisk levetid	20 år	20 år
	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 263 800	8 945 580
= Anskaffelseskost 31.12.19	<u>1 263 800</u>	<u>8 945 580</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		576 000
= Bokført verdi 31.12.19	<u>1 263 800</u>	<u>8 369 580</u>
Årets ordinære avskrivninger		384 000
Økonomisk levetid		

Note 2 Datterselskap, TS og FKV
--

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Elektrogrossisten Caretaker AS	Oslo	100,0%	100,0%	-20 262 673	-23 434
Syretårnet 37 AS	Drammen	100,0%	100,0%	1 487 727	212 714
Tavlebyggern AS	Lillestrøm	100,0%	100,0%	5 212 868	4 956 894
Sum				<u>-13 562 078</u>	<u>5 146 174</u>

Tallene for Elektrogrossisten Caretaker AS er for 2018 da 2019 ikke er ferdigstilt.



Noter 2019

Knoll Og Tott Invest AS

Note 3 Fordringer og gjeld

	2019
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	8 891 665
Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 8 891 665. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 8 369 580.	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Knoll Og Tott Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Hermia Invest AS	50	50
Moneymaker AS	50	50
Totalt antall aksjer	100	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	11 121 085	11 221 085
Årets resultat		955 346	955 346
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Avsatt utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Pr 31.12.2019	100 000	4 076 431	4 176 431

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Knoll Og Tott Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 890.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 435.



Noter 2019 Knoll Og Tott Invest AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	613 167	641 611
Endring i utsatt skattefordel	-51 356	-8 440
Skattekostnad ordinært resultat	561 811	633 171
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 517 157	6 849 854
Permanente forskjeller	-1 813 473	-6 998 607
Endring i midlertidige forskjeller	233 437	38 364
Mottatt konsernbidrag	2 850 000	2 900 000
Skattepliktig inntekt	2 787 121	2 789 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-13 833	-25 389
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	627 000	667 000
Sum betalbar skatt i balansen	613 167	641 611

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-271 802	-38 364	233 437
Sum	-271 802	-38 364	233 437
Utsatt skattefordel (22 %)	-59 796	-8 440	51 356

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Fordring utbytte Syretårnet 37 AS	1 000 000	0
Langsiktig fordring Elektrogrossisten Caretaker AS	61 025	33 541
Kortsiktig fordring Tavlebyggern AS	0	1 600 000
Tilgode konsernbidrag Tavlebyggern AS	2 850 000	2 900 000
Tilgode utbytte Tavlebyggern AS	0	4 100 000
Sum	3 911 025	8 633 541
Gjeld		
Kortsiktig gjeld Track 2 AS	0	48 511
Kortsiktig gjeld Tavlebyggern AS	150 000	2 400 000
Kortsiktig gjeld Syretårnet 37 AS	749 096	500 000
Sum	899 096	2 948 511



Noter 2019
Knoll Og Tott Invest AS

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	8 891 665	9 538 333
Sum	8 891 665	9 538 333
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	8 369 580	8 753 580
Sum	8 369 580	8 753 580



Årsregnskap

2019

Knoll Og Tott Invest AS



Resultatregnskap			
Knoll Og Tott Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		738 975	401 234
Sum driftsinntekter		<u>738 975</u>	<u>401 234</u>
Avskrivninger	1	384 000	192 000
Annen driftskostnad	6	324 096	148 651
Sum driftskostnader		<u>708 096</u>	<u>340 651</u>
Driftsresultat		<u>30 879</u>	<u>60 583</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 850 000	7 000 000
Annen renteinntekt		4 524	14 967
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	0
Annen rentekostnad		331 898	225 695
Annen finanskostnad		36 349	0
Resultat av finansposter		<u>1 486 278</u>	<u>6 789 272</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 517 157</u>	<u>6 849 854</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>561 811</u>	<u>633 171</u>
Årsresultat	5	<u>955 346</u>	<u>6 216 683</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-3 044 654	6 216 683
Sum overføringer		<u>955 346</u>	<u>6 216 683</u>

Knoll Og Tott Invest AS



Balanse			
Knoll Og Tott Invest AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	59 796	8 440
Sum immaterielle eiendeler		<u>59 796</u>	<u>8 440</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	8 369 580	8 753 580
Sum varige driftsmidler	1, 9	<u>8 369 580</u>	<u>8 753 580</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	6 007 845	8 107 845
Lån til foretak i samme konsern	3, 8	61 025	33 541
Andre langsiktige fordringer	3	0	10 308
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 068 870</u>	<u>8 151 694</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 498 246</u>	<u>16 913 714</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern	8	0	7 000 000
Fordring konsernbidrag/utbytte		2 850 000	0
Andre kortsiktige fordringer		1 012 717	13 868
Sum fordringer		<u>3 862 717</u>	<u>7 013 868</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		<u>336 585</u>	<u>532 030</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 199 301</u>	<u>7 545 898</u>
Sum eiendeler		<u>18 697 547</u>	<u>24 459 612</u>

Knoll Og Tott Invest AS

**Balanse**

Knoll Og Tott Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 076 431	11 121 085
Sum opptjent egenkapital		<u>4 076 431</u>	<u>11 121 085</u>
Sum egenkapital	5	<u>4 176 431</u>	<u>11 221 085</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	8 891 665	9 538 333
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 891 665</u>	<u>9 538 333</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 224	1 688
Gjeld til selskap i samme konsern	8	899 096	2 948 511
Betalbar skatt	7	613 167	641 611
Skyldig offentlige avgifter		26 072	17 761
Utbytte	5	4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		86 892	90 623
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 629 452</u>	<u>3 700 194</u>
Sum gjeld		<u>14 521 117</u>	<u>13 238 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 697 547</u>	<u>24 459 612</u>

Røyken, 26.03.2020

Anita Kortnes Pettersen
Anita Kortnes Pettersen
styreleder

Knoll Og Tott Invest AS



Noter 2019

Knoll Og Tott Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2019
Knoll Og Tott Invest AS

Note 1 Anleggsmidler

	Vikersundgt 11	Vikersundgt 18
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 309 480	4 372 300
= Anskaffelseskost 31.12.19	<u>3 309 480</u>	<u>4 372 300</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	248 100	327 900
= Bokført verdi 31.12.19	<u>3 061 380</u>	<u>4 044 400</u>
Årets ordinære avskrivninger	165 400	218 600
Økonomisk levetid	20 år	20 år
	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 263 800	8 945 580
= Anskaffelseskost 31.12.19	<u>1 263 800</u>	<u>8 945 580</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		576 000
= Bokført verdi 31.12.19	<u>1 263 800</u>	<u>8 369 580</u>
Årets ordinære avskrivninger		384 000
Økonomisk levetid		

Note 2 Datterselskap, TS og FKV
--

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Elektrogrossisten Caretaker AS	Oslo	100,0%	100,0%	-20 262 673	-23 434
Syretårnet 37 AS	Drammen	100,0%	100,0%	1 487 727	212 714
Tavlebyggern AS	Lillestrøm	100,0%	100,0%	5 212 868	4 956 894
Sum				<u>-13 562 078</u>	<u>5 146 174</u>

Tallene for Elektrogrossisten Caretaker AS er for 2018 da 2019 ikke er ferdigstilt.



Noter 2019

Knoll Og Tott Invest AS

Note 3 Fordringer og gjeld

	2019
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	8 891 665
Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 8 891 665. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 8 369 580.	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Knoll Og Tott Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Hermia Invest AS	50	50
Moneymaker AS	50	50
Totalt antall aksjer	100	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	11 121 085	11 221 085
Årets resultat		955 346	955 346
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Avsatt utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Pr 31.12.2019	100 000	4 076 431	4 176 431

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Knoll Og Tott Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 890.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 435.



Noter 2019 Knoll Og Tott Invest AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	613 167	641 611
Endring i utsatt skattefordel	-51 356	-8 440
Skattekostnad ordinært resultat	561 811	633 171
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 517 157	6 849 854
Permanente forskjeller	-1 813 473	-6 998 607
Endring i midlertidige forskjeller	233 437	38 364
Mottatt konsernbidrag	2 850 000	2 900 000
Skattepliktig inntekt	2 787 121	2 789 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-13 833	-25 389
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	627 000	667 000
Sum betalbar skatt i balansen	613 167	641 611

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-271 802	-38 364	233 437
Sum	-271 802	-38 364	233 437
Utsatt skattefordel (22 %)	-59 796	-8 440	51 356

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Fordring utbytte Syretårnet 37 AS	1 000 000	0
Langsiktig fordring Elektrogrossisten Caretaker AS	61 025	33 541
Kortsiktig fordring Tavlebyggern AS	0	1 600 000
Tilgode konsernbidrag Tavlebyggern AS	2 850 000	2 900 000
Tilgode utbytte Tavlebyggern AS	0	4 100 000
Sum	3 911 025	8 633 541
Gjeld		
Kortsiktig gjeld Track 2 AS	0	48 511
Kortsiktig gjeld Tavlebyggern AS	150 000	2 400 000
Kortsiktig gjeld Syretårnet 37 AS	749 096	500 000
Sum	899 096	2 948 511



Noter 2019
Knoll Og Tott Invest AS

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	8 891 665	9 538 333
Sum	8 891 665	9 538 333

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	8 369 580	8 753 580
Sum	8 369 580	8 753 580



Til generalforsamlingen i Knoll og Tott Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Knoll og Tott Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 955 346. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2019, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

ldfy



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 31. mars 2020
SLM Revisjon AS

Roy-David Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

ldfy



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

HANSEN, ROY DAVID

Fødselsdato / Fødselsdato 060163

Norwegian Buypass

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

31.03.2020 11.56.29

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.