



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 973 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROAR STEEN EDVARDESEN
ENTREPRENØRFORRETNING AS
Forretningsadresse: Øraveien 2
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Thomas Sten Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 23.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 675 708	57 736 310
Annen driftsinntekt	15	3 828 569	68 000
Sum inntekter		38 504 278	57 804 310
Kostnader			
Varekostnad		19 558 815	25 693 438
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 611 455	16 760 415
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	198 572	361 499
Annen driftskostnad	5	11 957 893	13 534 780
Sum kostnader		44 326 735	56 350 131
Driftsresultat		-5 822 458	1 454 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	24 095
Annen finansinntekt		420 440	1 000 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 300 000	
Sum finansinntekter		3 720 537	1 024 095
Nedskrivning av finansielle eiendeler			71 306
Annen rentekostnad		507 697	400 671
Annen finanskostnad			4 756
Sum finanskostnader		507 697	476 733
Netto finans		3 212 840	547 362
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 609 618	2 001 540
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 056 446	483 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 553 172	1 518 420
Årsresultat		-1 553 172	1 518 420
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 553 172	1 518 420



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-1 553 172	1 518 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 033 025	3 553 025
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	529 107	659 000
Sum varige driftsmidler		1 562 132	4 212 025
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 750 000	2 450 000
Investeringer i tilknyttet selskap		15 981 125	15 981 125
Investeringer i aksjer og andeler		2 916 600	2 916 600
Andre fordringer		483 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		23 130 725	21 348 725
Sum anleggsmidler		24 692 857	25 560 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 193 366	12 750 745
Andre fordringer		2 734 551	506 506
Konsernfordringer		1 677 781	0
Sum fordringer		7 605 697	13 257 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	945 849	670 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		945 849	670 696
Sum omløpsmidler		8 551 546	13 927 947
SUM EIENDELER		33 244 403	39 488 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 4 000,00)	7, 13	400 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	19 727 200	21 580 372
Sum opptjent egenkapital		19 727 200	21 580 372
Sum egenkapital	13	20 127 200	21 680 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	450 000	810 000
Øvrig langsiktig gjeld		4 816 387	1 348 331
Sum annen langsiktig gjeld		5 266 387	2 158 331
Sum langsiktig gjeld		5 266 387	2 158 331
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			35 438
Leverandørgjeld		3 416 876	7 962 219
Betalbar skatt	9	233 585	507 872
Skyldige offentlige avgifter		1 972 155	3 164 549
Kortsiktig konserngjeld		76 343	136 386
Annen kortsiktig gjeld		2 151 857	3 843 528
Sum kortsiktig gjeld		7 850 816	15 649 993
Sum gjeld		13 117 203	17 808 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 244 403	39 488 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 736557

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 973 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROAR STEEN EDVARDSEN
ENTREPRENØRFORRETNING AS
Forretningsadresse: Øraveien 2
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: Thomas Sten Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 25.09.2021



Organisasjonsnr: 979 973 810
ROAR STEEN EDVARDSEN
ENTREPRENØRFORRETNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 675 708	57 736 310
Annen driftsinntekt	15	3 828 569	68 000
Sum inntekter		38 504 278	57 804 310
Kostnader			
Varekostnad		19 558 815	25 693 438
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 611 455	16 760 415
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	198 572	361 499
Annen driftskostnad	5	11 957 893	13 534 780
Sum kostnader		44 326 735	56 350 131
Driftsresultat		-5 822 458	1 454 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	24 095
Annen finansinntekt		420 440	1 000 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 300 000	
Sum finansinntekter		3 720 537	1 024 095
Nedskrivning av finansielle eiendeler			71 306
Annen rentekostnad		507 697	400 671
Annen finanskostnad			4 756
Sum finanskostnader		507 697	476 733
Netto finans		3 212 840	547 362
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 609 618	2 001 540
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 056 446	483 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 553 172	1 518 420
Årsresultat		-1 553 172	1 518 420
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 553 172	1 518 420
Sum overføringer og disponeringer		-1 553 172	1 518 420



Organisasjonsnr: 979 973 810
ROAR STEEN EDVARDSEN
ENTREPRENØRFORRETNING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 033 025	3 553 025
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	529 107	659 000
Sum varige driftsmidler		1 562 132	4 212 025
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 750 000	2 450 000
Investeringer i tilknyttet selskap		15 981 125	15 981 125
Investeringer i aksjer og andeler		2 916 600	2 916 600
Andre fordringer		483 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		23 130 725	21 348 725
Sum anleggsmidler		24 692 857	25 560 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 193 366	12 750 745
Andre fordringer		2 734 551	506 506
Konsernfordringer		1 677 781	0
Sum fordringer		7 605 697	13 257 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	945 849	670 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		945 849	670 696
Sum omløpsmidler		8 551 546	13 927 947
SUM EIENDELER		33 244 403	39 488 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 4 000,00)	7, 13	400 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	19 727 200	21 580 372
Sum opptjent egenkapital		19 727 200	21 580 372
Sum egenkapital	13	20 127 200	21 680 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	450 000	810 000
Øvrig langsiktig gjeld		4 816 387	1 348 331
Sum annen langsiktig gjeld		5 266 387	2 158 331
Sum langsiktig gjeld		5 266 387	2 158 331
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			35 438
Leverandørgjeld		3 416 876	7 962 219
Betalbar skatt	9	233 585	507 872
Skyldige offentlige avgifter		1 972 155	3 164 549
Kortsiktig konserngjeld		76 343	136 386
Annen kortsiktig gjeld		2 151 857	3 843 528
Sum kortsiktig gjeld		7 850 816	15 649 993
Sum gjeld		13 117 203	17 808 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 244 403	39 488 697



Organisasjonsnr: 979 973 810
ROAR STEEN EDVARDSEN
ENTREPRENØRFORRETNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	4000.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Edvardsen, Kari Marthe	40.00	40.00%	Ordinære aksjer
Edvardsen, Thomas	40.00	40.00%	Ordinære aksjer
Roar Steen Edvardsen	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10910480.00	14282808.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1429990.00	2025989.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5824.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	265161.00	451618.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



12611455.00 16760415.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	986343.00		4209.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71900.00	65000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67300.00	54950.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139200.00	119950.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

18.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

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>
Balaklava Eiendom AS	100.00%	100.00%	1302141.00	71606.00
Vadbenken 17 AS	100.00%	100.00%	2661412.00	18219.00
Øra Holding AS	37.83%	37.83%	74745000.00	364000.00
Øra Invest AS	25.00%	25.00%	205000.00	74000.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



ØST- REVISJON

KONTORFELLESSKAP

Grøn & Gluppe Revisjon AS

Bjerge, Fagerhøi & Theodorsen Revisjon AS

Sand & Dale Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i

Roar Steen Edvardsen Entreprenørforretning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roar Steen Edvardsen Entreprenørforretning AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.553.172. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 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 avvirket.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy
fredrikstad@ost-revisjon.com

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde
rade@ost-revisjon.com

Hjemmeside
ost-revisjon.com





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller 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>

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.

Fredrikstad 30.08.2021
Sand & Dale Revisjon AS
Revisor nr 976 534 018

Tore Sand
Statsautorisert revisor



Noter 2020

ROAR S.EDVARDSEN ENTREPRENØRFORRETNING 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	10 910 480	14 282 808
Arbeidsgiveravgift	1 429 990	2 025 989
Pensjonskostnader	5 824	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	265 161	451 618
Sum	12 611 455	16 760 415

Foretaket har sysselsatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	986 343	0	4 209

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	71 900	65 000
Andre tjenester	67 300	54 950
Sum godtgjørelse til revisor	139 200	119 950

Note 6 - Investering i Datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi	Selskapets Selskapets egenkapital 31. resultat for	
				desember 2020	2020
Balaklava Eiendom AS	Fredrikstad	100,0%	1 300 000	1 302 141	71 606
Vadbenken 17 AS	Fredrikstad	100,0%	2 450 000	2 661 412	18 219
Sum datterselskap			3 750 000	3 963 553	89 825
Øra Holding AS	Fredrikstad	37,8%	15 973 625	74 745 000	364 000
Øra Invest AS	Fredrikstad	25,0%	7 500	205 000	74 000
Sum			15 981 125	74 950 000	438 000

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	4 000,00	400 000,00
Sum	100		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Edvardsen, Kari Marthe	40	40,00%	Ordinære aksjer
Edvardsen, Thomas	40	40,00%	Ordinære aksjer
Roar Steen Edvardsen	20	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 157 159	1 643 645	6 800 804
Tilgang i året	0	80 596	80 596
Avgang i året	(4 124 134)	(25 000)	(4 149 134)
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 033 025	1 699 241	2 732 266
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 604 134)	(984 645)	(2 588 779)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(1 170 134)	(1 170 134)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 033 025	529 107	1 562 132
Årets avskrivninger		(198 572)	(198 572)
Økonomisk levetid	0 - 40 år	3 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 5 %	12,5 - 33,33 %	

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 609 618)	2 001 540
+/- Permanente forskjeller	(3 675 292)	(869 514)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 442 197)	1 176 484
Årets skattegrunnlag	(9 727 107)	2 308 511
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		507 872
Sum		507 872
+/- Endring i utsatt skatt		(24 752)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 056 446)	483 120
Betalbar skatt i skattekostnad		507 872
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(1 056 446)	
Betalbar skatt i balansen	0	507 872

Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	703 065	1 165 355	(462 290)
Omløpsmidler	(2 000 000)	(94 675)	(1 905 325)
Gevinst- og tapskonto	232 960	1 307 542	(1 074 582)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(4 925 079)	4 925 079
Netto forskjeller	(1 063 975)	(2 546 857)	1 482 882
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 063 975	2 546 857	(1 482 882)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 560 309



Note 11 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	3 543 366	14 750 745
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(350 000)	(2 000 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 193 366	12 750 745

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 161 939. Skyldig skattetrekk er kr 383 866.

Avvik skyldes periodisering lønn 31.12.2020

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	21 580 372	21 680 372
Økning AK/overkurs	300 000	(300 000)	0
Årets resultat		(2 609 618)	(2 609 618)
Egenkapital 31.12.2020	400 000	18 670 754	19 070 754

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	450 000	810 000
Gjeld til aksjonærer	4 816 387	1 348 331
Sum	5 266 387	2 158 331
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld til kredittinstitusjoner og leasingavtaler	8 505 498	21 479 076
Sum	8 505 498	21 479 076

Av langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner på kr 450 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år. Lånene fra aksjonærer er ikke renteberegnet i 2020.

Note 15 - Offentlige tilskudd / Korona

Driften har vært påvirket av konsekvensene av korona i 2020, og dette gjenspeiles i det negative driftsresultatet og redusert omsetning. Situasjonen følges nøye, og man forsøker etter beste evne å tilpasse sin drift ut fra de rådende markedsforholdene.

Det er inntektsført kr 1 546 496 knyttet til kompensasjon uungåelige faste kostnader knyttet til korona i 2020.