



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 773 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD-REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 23B
0661 OSLO

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: Arild Dyrnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 26.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 4 | 6 003 290 | 6 145 191 |
| Annen driftsinntekt | | 265 103 | 298 799 |
| Sum inntekter | | 6 268 393 | 6 443 990 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 3 949 100 | 3 830 170 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 112 886 | 104 261 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 002 711 | 1 333 681 |
| Sum kostnader | | 5 064 697 | 5 268 112 |
| Driftsresultat | | 1 203 696 | 1 175 877 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 072 | 6 942 |
| Annen finansinntekt | | 451 | 20 000 |
| Sum finansinntekter | | 7 524 | 26 942 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 60 122 | 105 001 |
| Annen rentekostnad | | 650 | 724 |
| Annen finanskostnad | | 3 592 | 4 117 |
| Sum finanskostnader | | 64 364 | 109 842 |
| Netto finans | | -56 840 | -82 900 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 146 857 | 1 092 978 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 266 556 | 259 418 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 880 301 | 833 560 |
| Årsresultat | 9 | 880 301 | 833 560 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 880 301 | 833 560 |
| Totalresultat | | 880 301 | 833 560 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 580 301 | 533 560 |
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | 880 301 | 833 560 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 62 406 | 48 369 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 62 406 | 48 369 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 2 930 890 | 2 930 890 |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 33 119 | 146 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 964 009 | 3 076 895 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 735 277 | 795 399 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 566 471 | 451 499 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 301 748 | 1 246 898 |
| Sum anleggsmidler | | 4 328 163 | 4 372 162 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 469 281 | 968 092 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 82 926 | 55 348 |
| Sum fordringer | | 1 552 207 | 1 023 440 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 7 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 7 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 2 492 991 | 2 400 119 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 492 991 | 2 400 119 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 045 198 | 3 423 559 |
| SUM EIENDELER | | 8 373 361 | 7 795 721 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum egenkapital | 9 | 6 029 258 | 5 448 957 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 99 435 | 8 238 |
| Betalbar skatt | 8 | 280 593 | 272 561 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 734 991 | 756 713 |
| Utbytte | 6 | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 929 084 | 1 009 252 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| Sum gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 373 361 | 7 795 721 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 323417

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 773 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD-REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 23B
0661 OSLO

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: Arild Dyrnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 16.06.2021



Organisasjonsnr: 936 773 966
AD-REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 4 | 6 003 290 | 6 145 191 |
| Annen driftsinntekt | | 265 103 | 298 799 |
| Sum inntekter | | 6 268 393 | 6 443 990 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 3 949 100 | 3 830 170 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 112 886 | 104 261 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 002 711 | 1 333 681 |
| Sum kostnader | | 5 064 697 | 5 268 112 |
| Driftsresultat | | 1 203 696 | 1 175 877 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 072 | 6 942 |
| Annen finansinntekt | | 451 | 20 000 |
| Sum finansinntekter | | 7 524 | 26 942 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 60 122 | 105 001 |
| Annen rentekostnad | | 650 | 724 |
| Annen finanskostnad | | 3 592 | 4 117 |
| Sum finanskostnader | | 64 364 | 109 842 |
| Netto finans | | -56 840 | -82 900 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 146 857 | 1 092 978 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 266 556 | 259 418 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 880 301 | 833 560 |
| Årsresultat | 9 | 880 301 | 833 560 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 880 301 | 833 560 |
| Totalresultat | | 880 301 | 833 560 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 580 301 | 533 560 |



| | | | |
|--------------------------------------|---|---------|---------|
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | 880 301 | 833 560 |
|--------------------------------------|---|---------|---------|



Organisasjonsnr: 936 773 966
AD-REGNSKAP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 62 406 | 48 369 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 62 406 | 48 369 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 2 930 890 | 2 930 890 |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 5 | 33 119 | 146 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 964 009 | 3 076 895 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 735 277 | 795 399 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 566 471 | 451 499 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 301 748 | 1 246 898 |
| Sum anleggsmidler | | 4 328 163 | 4 372 162 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 469 281 | 968 092 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 82 926 | 55 348 |
| Sum fordringer | | 1 552 207 | 1 023 440 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 7 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 7 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 2 492 991 | 2 400 119 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 492 991 | 2 400 119 |
| Sum omløpsmidler | | 4 045 198 | 3 423 559 |
| SUM EIENDELER | | 8 373 361 | 7 795 721 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum egenkapital | 9 | 6 029 258 | 5 448 957 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 99 435 | 8 238 |
| Betalbar skatt | 8 | 280 593 | 272 561 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 734 991 | 756 713 |
| Utbytte | 6 | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 929 084 | 1 009 252 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| Sum gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 373 361 | 7 795 721 |



Organisasjonsnr: 936 773 966
AD-REGNSKAP 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 | 100.00 | 2000.00 | 200000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ad Holding Oslo AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 100.00 | 100.00% |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 624000.00 | | 108115.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ad-Regnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ad-Regnskap AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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.

Styret 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 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2020

Ad-regnskap AS



Resultatregnskap

Ad-regnskap AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 4 | 6 003 290 | 6 145 191 |
| Annen driftsinntekt | | 265 103 | 298 799 |
| Sum driftsinntekter | | 6 268 393 | 6 443 990 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 949 100 | 3 830 170 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 112 886 | 104 261 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 002 711 | 1 333 681 |
| Sum driftskostnader | | 5 064 697 | 5 268 112 |
| Driftsresultat | | 1 203 696 | 1 175 877 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 072 | 6 942 |
| Annen finansinntekt | | 451 | 20 000 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 60 122 | 105 001 |
| Annen rentekostnad | | 650 | 724 |
| Annen finanskostnad | | 3 592 | 4 117 |
| Resultat av finansposter | | -56 840 | -82 900 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 146 857 | 1 092 978 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 266 556 | 259 418 |
| Årsresultat | 9 | 880 301 | 833 560 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 300 000 | 300 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 580 301 | 533 560 |
| Sum overføringer | 9 | 880 301 | 833 560 |



Balanse Ad-regnskap AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 62 406 | 48 369 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 62 406 | 48 369 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 2 930 890 | 2 930 890 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 33 119 | 146 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 964 009 | 3 076 895 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 735 277 | 795 399 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 566 471 | 451 499 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 301 748 | 1 246 898 |
| Sum anleggsmidler | | 4 328 163 | 4 372 162 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 1 469 281 | 968 092 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 82 926 | 55 348 |
| Sum fordringer | | 1 552 207 | 1 023 440 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 2 492 991 | 2 400 119 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 2 492 991 | 2 400 119 |
| Sum omløpsmidler | | 4 045 198 | 3 423 559 |
| Sum eiendeler | | 8 373 361 | 7 795 721 |



Balanse
Ad-regnskap AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 829 258 | 5 248 957 |
| Sum egenkapital | 9 | 6 029 258 | 5 448 957 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 99 435 | 8 238 |
| Betalbar skatt | 8 | 280 593 | 272 561 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 734 991 | 756 713 |
| Utbytte | 6 | 300 000 | 300 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 929 084 | 1 009 252 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| Sum gjeld | | 2 344 103 | 2 346 764 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 373 361 | 7 795 721 |

Oslo, den _____
Styret i Ad-regnskap AS

Satish Chander
Styremedlem

Arild Lars Holten Dyrnes
styreleder/daglig leder

Satish Chander
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 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.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.



Noter til regnskapet 2020

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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 132 643 | 3 015 081 |
| Arbeidsgiveravgift | 477 791 | 483 492 |
| Pensjonskostnader | 55 844 | 55 824 |
| Andre ytelser | 282 822 | 275 774 |
| Sum | 3 949 100 | 3 830 170 |

| | | |
|---|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | 6 | 5 |
|---|---|---|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 624 000 |
| Styrehonorar | 0 |
| Annen godtgjørelse | 108 115 |
| Sum | 732 115 |

| | Styrets leder | Styremedlem |
|------------------------|---------------|-------------|
| Lån til AD-Regnskap AS | -33 073 | -34 841 |

Daglig leder og styremedlem har gitt lån til selskap, lån renteberegnes ikke.

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

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Ad-regnskap AS

Side 6



Noter til regnskapet 2020

Honorar til revisor 2020 utgjør kr 55 160,- ekskl. mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 43 650 |
| Andre tjenester | 11 510 |
| Sum honorar til revisor | 55 160 |

Note 3 Bankinnskudd

Av bankinnskudd er kr 206 937 bundne skattetrekksmidler.

Note 4 Utfakturerte, ikke opptjente inntekter

Utfakturerte inntekter, ikke opptjente, utgjør kr 471 943 pr. 31.12.2020

Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a fast eiendom | Biler | Driftsløsøre, inventar o.a utstyr | Totalt |
|-------------------------------|--|----------------|---|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 2 930 890 | 445 000 | 244 844 | 3 620 734 |
| Tilgang | 0 | 0 | 27 000 | 27 000 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 2 930 890 | 445 000 | 271 844 | 3 647 734 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | 0 | -445 000 | -238 725 | -683 725 |
| Reversering av nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balansført verdi 31.12 | 2 930 890 | 0 | 33 119 | 2 964 009 |

Årets avskrivninger 0 84 550 28 336 112 886

Avskrivningsplan
Økonomisk levetid Lineær 5 år Lineær 5 år
Endring i avskrivningsplan

Selskapet har 2 utleieleiligheter. Disse er bokført til kostpris og utgjør 2 930 890 kr.



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Mellomværende med morselskap

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Fordring AD Holding AS | 566 471 | 451 499 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 0 | 0 |
| Avsatt utbytte til AD Holding AS | -300 000 | -300 000 |
| Sum | 266 472 | 151 500 |

Mellomværende er kortsiktig og skal tilbakebetales etter nærmere avtale mellom partene. Det er ikke beregnet renter.

Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

| | Kostpris | Markedsverdi | Balansført verdi 31.12. 2020 |
|------------------------------------|----------|--------------|------------------------------|
| Verdispar Baltic Sea Properties AS | 710 000 | 735 277 | 735 277 |
| Sum | 710 000 | 735 277 | 735 277 |

Note 8 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 280 593 | 272 561 |
| Endring i utsatt skattefordel | -14 037 | -13 143 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 266 556 | 259 418 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 146 857 | 1 092 978 |
| Permanente forskjeller | 64 763 | 86 192 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 63 803 | 59 742 |
| Skattepliktig inntekt | 1 275 423 | 1 238 912 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 280 593 | 272 561 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 280 593 | 272 561 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Varige driftsmidler | -133 664 | -69 860 | 63 803 |
| Fordringer | -150 000 | -150 000 | 0 |
| Sum | -283 664 | -219 860 | 63 803 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -283 664 | -219 860 | 63 803 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -62 406 | -48 369 | 14 037 |



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | SUM |
|-------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200 000 | 5 248 957 | 5 448 957 |
| Avsatt utbytte | | -300 000 | -300 000 |
| Årets resultat | | 880 301 | 880 301 |
| Egenkapital 31. desember 2020 | 200 000 | 5 829 258 | 6 029 258 |

Selskapets aksjekapital, kr. 200 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 2 000.

Aksjene eies 100 % av morselskapet AD Holding Oslo AS, og kontrolleres av styreleder Arild Holten Dyrnes. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for AD Holding Oslo AS.