



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 608 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANALEN EIENDOM MOSS AS
Forretningsadresse: Festelia 23P
1525 MOSS

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: Erik Harstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 500 000
Annen driftsinntekt		86 676	
Sum inntekter		86 676	2 500 000
Kostnader			
Varekostnad			1 357 293
Annen driftskostnad	1	36 309	36 276
Sum kostnader		36 309	1 393 569
Driftsresultat		50 367	1 106 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	8
Sum finansinntekter		1	8
Annen rentekostnad		5	16 070
Sum finanskostnader		5	16 070
Netto finans		-4	-16 062
Ordinært resultat før skattekostnad	5	50 363	1 090 370
Skattekostnad på ordinært resultat		11 080	130 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 283	959 886
Årsresultat		39 283	959 886
Årsresultat etter minoritetsinteresser		39 283	959 886
Totalresultat		39 283	959 886
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			500 000
Avsatt til annen egenkapital		39 283	459 886
Sum overføringer og disponeringer		39 283	959 886



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	250 000	250 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	3	1 900 000	1 900 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Sum anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	1	1
Sum varer		1	1
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		21 878	21 878
Sum fordringer		21 878	21 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 045	358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 045	358
Sum omløpsmidler		30 925	22 237
SUM EIENDELER		2 180 925	2 172 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	330 170	330 170
Sum innskutt egenkapital		330 170	330 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 446 191	1 406 907
Sum opptjent egenkapital		1 446 191	1 406 907
Sum egenkapital		1 776 361	1 737 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	141 564	130 484
Sum avsetninger for forpliktelser		141 564	130 484
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 4	223 000	178 000
Sum annen langsiktig gjeld		223 000	178 000
Sum langsiktig gjeld		364 564	308 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			86 676
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		40 000	126 676
Sum gjeld		404 564	435 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 180 925	2 172 237



Årsregnskap 2020

Kanalen Eiendom Moss AS



Resultatregnskap Kanalen Eiendom Moss AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	2 500 000
Annen driftsinntekt		86 676	0
Sum driftsinntekter		86 676	2 500 000
Varekostnad		0	1 357 293
Annen driftskostnad	1	36 309	36 276
Sum driftskostnader		36 309	1 393 569
Driftsresultat		50 367	1 106 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	8
Annen rentekostnad		5	16 070
Resultat av finansposter		-4	-16 062
Ordinært resultat før skattekostnad	5	50 363	1 090 370
Skattekostnad på ordinært resultat		11 080	130 484
Årsresultat		39 283	959 886
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		39 283	459 886
Sum overføringer		39 283	959 886



Balanse Kanalen Eiendom Moss AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	250 000	250 000
Andre langsiktige fordringer	3	1 900 000	1 900 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Sum anleggsmidler		2 150 000	2 150 000
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	1	1
Sum varer		1	1
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		21 878	21 878
Sum fordringer		21 878	21 878
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 045	358
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 045	358
Sum omløpsmidler		30 925	22 237
Sum eiendeler		2 180 925	2 172 237



Balanse
Kanalen Eiendom Moss AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	330 170	330 170
Sum innskutt egenkapital		330 170	330 170
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 446 191	1 406 907
Sum opptjent egenkapital		1 446 191	1 406 907
Sum egenkapital		1 776 361	1 737 077
Gjeld			
Utsatt skatt	5	141 564	130 484
Sum avsetning for forpliktelser		141 564	130 484
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3, 4	223 000	178 000
Sum annen langsiktig gjeld		223 000	178 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	86 676
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		40 000	126 676
Sum gjeld		404 564	435 160
Sum egenkapital og gjeld		2 180 925	2 172 237

Moss, 12.03.2021
Styret i Kanalen Eiendom Moss AS

Erik Harstad
Styrets- og daglig leder

Christian Harstad
Styremedlem



Noter

Kanalen Eiendom Moss AS

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.

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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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. 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

Kanalen Eiendom Moss AS

Note 1 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

Selskapet har benyttet seg av muligheten til å velge fra valg av revisjon.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kanalen Eiendom Moss AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	165 085	2,0	330 170
Sum	165 085		330 170

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Harstad AS	165 085	100,0	100,0

Daglig leder Erik Harstad eier Erik Harstad AS 100%.

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	2 150 000	2 150 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	223 000	178 000

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer	250 000	72 000
Sum fordringer	250 000	72 000
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	223 000	178 000
Sum gjeld	223 000	178 000



Noter Kanalen Eiendom Moss AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	11 080	130 484
Skattekostnad ordinært resultat	11 080	130 484
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	50 363	1 090 370
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	399 798	508 776
Anvendelse av fremførbart underskudd	-450 161	-1 599 146
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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-76 444	-50 084	26 360
Gevinst - og tapskonto	1 493 748	1 867 186	373 438
Sum	1 417 304	1 817 102	399 798
Akkumulert fremførbart underskudd	-773 829	-1 223 991	-450 161
Grunnlag for utsatt skatt	643 475	593 111	-50 363
Utsatt skatt (22 %)	141 564	130 484	-11 080

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets salg og eiendeler er tomteareal for fritidsboliger. Privatpersoners fremtidige kjøpekraft kan påvirke selskapet situasjon men dette er pr. dags dato usikkert.

Kostnader er allerede justert til et minimum.