



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 029 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAKS HOLDING AS
Forretningsadresse: Sollia 11
4020 STAVANGER

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: Tor Audun Rusdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 24.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 35 860 | 38 419 |
| Sum kostnader | | 35 860 | 38 419 |
| Driftsresultat | | -35 860 | -38 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | 5 | 2 000 000 | |
| Annen renteinntekt | | 93 423 | 228 764 |
| Annen finansinntekt | | 579 217 | 183 944 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 1 | 2 396 823 | 3 085 429 |
| Sum finansinntekter | | 5 069 463 | 3 498 137 |
| Annen rentekostnad | | 29 503 | 9 |
| Annen finanskostnad | 4 | 768 804 | |
| Sum finanskostnader | | 798 307 | 9 |
| Netto finans | | 4 271 156 | 3 498 128 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 235 296 | 3 459 709 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 60 355 | 64 461 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 174 941 | 3 395 248 |
| Årsresultat | | 4 174 941 | 3 395 248 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 4 377 167 | 2 565 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -202 226 | 830 248 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 174 941 | 3 395 248 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 4 931 774 | |
| Andre fordringer | 4 | 379 134 | 7 364 874 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 310 908 | 7 364 874 |
| Sum anleggsmidler | | 5 310 908 | 7 364 874 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | | 5 000 000 |
| Konsernfordringer | 5 | 2 000 000 | |
| Sum fordringer | | 2 000 000 | 5 000 000 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 1 | 26 273 248 | 19 660 877 |
| Sum investeringer | | 26 273 248 | 19 660 877 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 935 | 65 240 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 935 | 65 240 |
| Sum omløpsmidler | | 28 274 183 | 24 726 117 |
| SUM EIENDELER | | 33 585 091 | 32 090 991 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 3,6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 31 417 471 | 31 619 698 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 417 471 | 31 619 698 |
| Sum egenkapital | | 31 517 471 | 31 719 698 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 65 513 | 7 265 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 65 513 | 7 265 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 65 513 | 7 265 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 7 | 2 107 | 57 196 |
| Utbytte | | 2 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | | 306 832 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 002 107 | 364 028 |
| Sum gjeld | | 2 067 620 | 371 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 33 585 091 | 32 090 991 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 353415

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 029 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAKS HOLDING AS
Forretningsadresse: Sollia 11
4020 STAVANGER

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: Tor Audun Rusdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 19.06.2021



Organisasjonsnr: 992 029 919
TAKS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 35 860 | 38 419 |
| Sum kostnader | | 35 860 | 38 419 |
| Driftsresultat | | -35 860 | -38 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | 5 | 2 000 000 | |
| Annen renteinntekt | | 93 423 | 228 764 |
| Annen finansinntekt | | 579 217 | 183 944 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 1 | 2 396 823 | 3 085 429 |
| Sum finansinntekter | | 5 069 463 | 3 498 137 |
| Annen rentekostnad | | 29 503 | 9 |
| Annen finanskostnad | 4 | 768 804 | |
| Sum finanskostnader | | 798 307 | 9 |
| Netto finans | | 4 271 156 | 3 498 128 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 235 296 | 3 459 709 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 60 355 | 64 461 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 174 941 | 3 395 248 |
| Årsresultat | | 4 174 941 | 3 395 248 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 4 377 167 | 2 565 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -202 226 | 830 248 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 174 941 | 3 395 248 |



| | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 31 517 471 | 31 719 698 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 65 513 | 7 265 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 65 513 | 7 265 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 65 513 | 7 265 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 7 | 2 107 | 57 196 |
| Utbytte | | 2 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | | 306 832 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 002 107 | 364 028 |
| Sum gjeld | | 2 067 620 | 371 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 33 585 091 | 32 090 991 |



Organisasjonsnr: 992 029 919
TAKS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 100.00 | 100000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Rusdal, Tor Audun | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 1000.00 | 100.00% | |

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
| | 10000.00 | 10000.00 |

| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
| | 25000.00 | 27500.00 |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|-------------------------------------|--------------|------------------|



35000.00 37500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

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> |
|------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Inge S. Årstad AS, 4313 Sandnes | 100.00% | 100.00% | 4670235.00 | 1602429.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



TAKS HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2020

Note 1. Regnskapsprinsipp.

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 løpende under 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, markedsvurderingsprinsippet for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 2. Ansatte, lønn, pensjonsordninger og andre godtgjørelser.

Selskapet har ikke hatt noen fast ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret. Til revisor er det utbetalt kr. 10 000 i honorar for lovpålagt revisjon, og kr. 25 000,- for annen bistand. (beløp inkl. mva.)

Da selskapet ikke har noen ansatte er det ikke inngått avtale om tjenestepensjon, OTP.

Note 3. Aksjekapital og aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 100.000,- fordelt på 1.000 aksjer hver pålydende kr. 100,-. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Daglig leder/styrets leder Tor Audun Rusdal eier alle aksjene i selskapet.

Note 4. Langsiktige fordringer

Selskapet solgte i 2018 sin aksjepost i Kløver Vest Holding AS hvor rentefri selgerkreditt kr 6 750 000 skulle gjøres opp med mnd. beløp på kr 222 200 fom 20.01.20 . Iht. ny avtale er denne fordringen gjort opp fullt ut i 2020 med innbetaling kr 6 000 000. Kr 750 000 er således ført som tap v/salg aksjer.

Annen fordring vedr. selgerkreditt aksjer til annen kjøper kr 379 134 skal avdras årlig med 80 % av mottatt utbytte. Det er iht avtale beregnet rente iht satser for skjermingsrente kr 4 260 som er tillagt lånet.

Note 5. Aksjer i datterselskap

| Selskap | Forr. sted | Eier-/stemme andel | Resultat 2020 | Egenkap. pr 31.12.20 |
|------------------|------------|--------------------|---------------|----------------------|
| Inge S Årstad AS | Sandnes | 100 % | 1 602 429 | 4 670 235 |

Inntektsført utbytte utgjør kr 2 000 000. Mottatt tilleggsutbytte kr 2 000 000 er ført som reduksjon på kostprisen. Iht unntaksregelen for små foretak utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkap. | Sum |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.20 | 100 000 | 31 619 698 | 31 619 698 |
| Tilleggsutbytte | | (2 377 167) | (2 377 167) |
| Avsatt utbytte | | (2 000 000) | (2 000 000) |
| Årets resultat | | 4 174 941 | 4 174 941 |
| Pr 31.12.20 | 100 000 | 31 417 471 | 31 517 471 |

Note 7 Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2020

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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Markedsbaserte aksjer | 33 024 | 297 788 | (264 764) |
| Sum midlertidige forskjeller | 33 024 | 297 788 | (264 764) |



| | | | |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 7 265 | 65 513 | (58 248) |
| Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag. | | | |
| Grunnlag for beregning av skatt | 2020 | 2019 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 235 296 | 3 549 709 | |
| +/- Permanente forskjeller | (4 225 719) | (3 199 727) | |
| Årets skattegrunnlag | 9 577 | 259 982 | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 2 107 | 57 196 | |
| Sum | 2 107 | 57 196 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 58 248 | 7 265 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 60 355 | 64 461 | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 2 107 | 57 196 | |
| Betalbar skatt i balansen | 2 107 | 57 196 | |



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TAKS HOLDING AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2020

Konklusjon

Vi har revidert Taks Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 174 941. 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 resultat 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.

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 øvrige 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.

Sandnes, 27.05.2021

Credo Revisjon AS

Reinert Hetland
Statsautorisert revisor