



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 186 300  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MCCALLISTER HOLDING AS  
Forretningsadresse: Fanahammeren 24  
5244 FANA

### 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: Jørgen Sletten Løvøy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

### 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, 21.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	17 893	11 110
Sum kostnader		17 893	11 110
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 893</b>	<b>-11 110</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 669 269	
Annen renteinntekt		310	517
Sum finansinntekter		1 669 579	517
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-1 625 381	1 281 500
Sum finanskostnader		-1 625 381	1 281 500
<b>Netto finans</b>		<b>3 294 960</b>	<b>-1 280 983</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 277 067</b>	<b>-1 292 093</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	357 584	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 919 483</b>	<b>-1 292 093</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 919 483</b>	<b>-1 292 093</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 919 483</b>	<b>-1 292 093</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 267 797	
Overføringer annen egenkapital		1 651 686	-1 292 093
Sum overføringer og disponeringer		2 919 483	-1 292 093



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	196 841	86 841
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 625 381	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 000	
Konsernfordringer	2	1 673 269	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 674 269</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 287 490	1 339 714
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 287 490</b>	<b>1 339 714</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 961 759</b>	<b>1 339 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Overkurs	5	259 430	259 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>289 430</b>	<b>289 430</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	2 759 170	1 107 484
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 759 170</b>	<b>1 107 484</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 048 600</b>	<b>1 396 914</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	2	1 625 381	
Annen kortsiktig gjeld		110 000	29 641
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 558957

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 915 186 300  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MCCALLISTER HOLDING AS  
Forretningsadresse: Fjellien 4  
5019 BERGEN

**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: Jørgen Sletten Løvøy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

**Revisjon**

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 12.07.2021



Organisasjonsnr: 915 186 300  
MCCALLISTER HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	17 893	11 110
Sum kostnader		17 893	11 110
<b>Driftsresultat</b>		-17 893	-11 110
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 669 269	
Annen renteinntekt		310	517
Sum finansinntekter		1 669 579	517
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-1 625 381	1 281 500
Sum finanskostnader		-1 625 381	1 281 500
<b>Netto finans</b>		3 294 960	-1 280 983
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		3 277 067	-1 292 093
Skattekostnad på ordinært resultat	3	357 584	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		2 919 483	-1 292 093
<b>Årsresultat</b>		2 919 483	-1 292 093
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		2 919 483	-1 292 093
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 267 797	
Overføringer annen egenkapital		1 651 686	-1 292 093
Sum overføringer og disponeringer		2 919 483	-1 292 093



Organisasjonsnr: 915 186 300  
MCCALLISTER HOLDING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		196 841	86 841
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 625 381	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		1 000	
Konsernfordringer	2	1 673 269	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 674 269</b>	

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 287 490	1 339 714
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 287 490</b>	<b>1 339 714</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 961 759</b>	<b>1 339 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Overkurs	5	259 430	259 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>289 430</b>	<b>289 430</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	2 759 170	1 107 484
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 759 170</b>	<b>1 107 484</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 048 600</b>	<b>1 396 914</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	2	1 625 381	
Annen kortsiktig gjeld		110 000	29 641
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>



Organisasjonsnr: 915 186 300  
MCCALLISTER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sletten Løvøy Jørgen	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**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**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>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



JSL Shipping & Agency AS	100.00%	100.00%
P&J Eiendom AS	100.00%	100.00%



## Årsregnskap 2020

### Mccallister Holding AS

org.nr. 915186300

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

utarbeidet av:  
**revisorpartner as**  
org.nr. 922105170



Mccallister Holding AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	17 893	11 110
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 893</b>	<b>11 110</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(17 893)</b>	<b>(11 110)</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 669 269	0
Annen renteinntekt		310	517
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 669 579</b>	<b>517</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(1 625 381)	1 281 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 625 381)</b>	<b>1 281 500</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>3 294 960</b>	<b>(1 280 983)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>3 277 067</b>	<b>(1 292 093)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	357 584	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 267 797	0
Overføringer annen egenkapital		1 651 686	(1 292 093)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>



## Mccallister Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	2	196 841	86 841
Lån til tilknyttet selskap	2	1 625 381	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordringer på konsernselskap	2	1 673 269	0
Andre kortsiktige fordringer		1 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 674 269</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 287 490	1 339 714
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 961 759</b>	<b>1 339 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Overkurs	5	259 430	259 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>289 430</b>	<b>289 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	2 759 170	1 107 484
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 759 170</b>	<b>1 107 484</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>3 048 600</b>	<b>1 396 914</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 625 381	0
Annen kortsiktig gjeld		110 000	29 641
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>

Bergen, 30. juni 2021

  
Jørgen Sletten Løvøy  
styrets leder



Mccallister Holding AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Mccallister Holding AS

## Noter 2020

### Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2020.

Selskapet er ikke revisjonspliktig.

### Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i datterselskap. Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskapet har følgende datterselskap ved årets utgang:

Datterselskap:	Eierandel %	Bokført verdi	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
JSL Shipping & Agency AS	100%	86 841	1 629 958	1 939 465
P&J Eiendom AS	100%	110 000	502 509	-65 173
<b>Totalt</b>		<b>196 841</b>	<b>2 132 467</b>	<b>1 874 292</b>

### Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 673 269	0
Kortsiktig gjeld	1 625 381	0

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 277 067
+ Permanente og andre forskjeller	-3 294 650
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	1 669 269
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>1 651 686</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	26 305
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>1 625 381</b>
- Ytet konsernbidrag	1 625 381
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	357 584
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>357 584</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0

Noter for Mccallister Holding AS

Side5av6

Organisasjonsnr. 915186300



Mccallister Holding AS

## Noter 2020

+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= <b>Ordinær skattekostnad</b>	<b>357 584</b>
Skattesats i inntektsåret	22

### **Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	357 584
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-357 584
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jørgen Sletten Løvøy, styrets leder	100 / 100%

### Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	259 430	1 107 484	1 396 914
+Fra årets resultat			1 651 686	1 651 686
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>259 430</b>	<b>2 759 170</b>	<b>3 048 600</b>



Mccallister Holding AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Mccallister Holding AS

## Noter 2020

### Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2020.

Selskapet er ikke revisjonspliktig.

### Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i datterselskap. Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskapet har følgende datterselskap ved årets utgang:

Datterselskap:	Eierandel %	Bokført verdi	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
JSL Shipping & Agency AS	100%	86 841	1 629 958	1 939 465
P&J Eiendom AS	100%	110 000	502 509	-65 173
<b>Totalt</b>		<b>196 841</b>	<b>2 132 467</b>	<b>1 874 292</b>

### Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 673 269	0
Kortsiktig gjeld	1 625 381	0

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 277 067
+ Permanente og andre forskjeller	-3 294 650
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	1 669 269
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>1 651 686</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	26 305
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>1 625 381</b>
- Ytet konsernbidrag	1 625 381
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	357 584
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>357 584</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0



## Mccallister Holding AS

### Noter 2020

+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= <b>Ordinær skattekostnad</b>	<b>357 584</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### **Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	357 584
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-357 584
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### **Note 4 - Selskapskapital**

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jørgen Sletten Løvøy, styrets leder	100 / 100%

#### **Note 5 - Annen egenkapital**

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	259 430	1 107 484	1 396 914
+Fra årets resultat			1 651 686	1 651 686
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>259 430</b>	<b>2 759 170</b>	<b>3 048 600</b>



Mccallister Holding AS

**Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	17 893	11 110
Sum driftskostnader		17 893	11 110
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(17 893)</b>	<b>(11 110)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 669 269	0
Annen renteinntekt		310	517
Sum finansinntekter		1 669 579	517
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(1 625 381)	1 281 500
Sum finanskostnader		(1 625 381)	1 281 500
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>3 294 960</b>	<b>(1 280 983)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>3 277 067</b>	<b>(1 292 093)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	357 584	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 267 797	0
Overføringer annen egenkapital		1 651 686	(1 292 093)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>2 919 483</b>	<b>(1 292 093)</b>



Mccallister Holding AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	2	196 841	86 841
Lån til tilknyttet selskap	2	1 625 381	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 822 222</b>	<b>86 841</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordringer på konsernselskap	2	1 673 269	0
Andre kortsiktige fordringer		1 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 674 269</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 287 490	1 339 714
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 961 759</b>	<b>1 339 714</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Overkurs	5	259 430	259 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>289 430</b>	<b>289 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	2 759 170	1 107 484
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 759 170</b>	<b>1 107 484</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>3 048 600</b>	<b>1 396 914</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 625 381	0
Annen kortsiktig gjeld		110 000	29 641
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 735 381</b>	<b>29 641</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 783 981</b>	<b>1 426 555</b>

Bergen, 30. juni 2021

Jørgen Sletten Løvøy  
styrets leder



## Årsregnskap 2020

### Mccallister Holding AS

org.nr. 915186300

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

Utarbeidet av:  
**revisorpartner as**  
org.nr. 922105170