



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 210 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO LOGISTIKK PARK DRØBAK AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 2
0161 OSLO

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: Backe Prosjekt AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		572	
Annen driftsinntekt		91 259	187 656
Sum inntekter		91 831	187 656
Kostnader			
Varekostnad		13 799	417 880
Annen driftskostnad	3	1 399 481	413 965
Sum kostnader		1 413 279	831 846
Driftsresultat		-1 321 449	-644 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			3 953 017
Annen renteinntekt		58 378	193 593
Sum finansinntekter		58 378	4 146 610
Annen rentekostnad		4 234 795	2 778 299
Sum finanskostnader		4 234 795	2 778 299
Netto finans		-4 176 418	1 368 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 497 866	724 121
Skattekostnad	4	-1 209 530	35 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 288 336	688 574
Årsresultat		-4 288 336	688 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 288 336	688 574
Totalresultat		-4 288 336	688 574
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	-4 288 336	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			688 574
Sum overføringer og disponeringer		-4 288 336	688 574



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 881 258	671 728
Sum immaterielle eiendeler		1 881 258	671 728
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	377 828 121	213 328 121
Lån til foretak i samme konsern	9		100 000
Sum finansielle anleggsmidler		377 828 121	213 428 121
Sum anleggsmidler		379 709 378	214 099 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			602 898
Konsernfordringer	9	98 017	3 871 471
Sum fordringer		98 017	4 474 370
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 311 536	6 091 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 311 536	6 091 484
Sum omløpsmidler		6 409 553	10 565 853
SUM EIENDELER		386 118 931	224 665 702
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	200 000
Overkurs	5	157 796 891	120 085 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		158 096 891	120 285 227
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5		
Sum egenkapital		158 096 891	120 285 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	101 900 000	83 400 000
Ansvarlig lån til aksjonærer	8	21 273 977	18 646 546
Sum annen langsiktig gjeld		123 173 977	102 046 546
Sum langsiktig gjeld		123 173 977	102 046 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 285 426	1 562 490
Skyldig offentlige avgifter		2 428	
Annen kortsiktig gjeld	9	103 560 209	771 439
Sum kortsiktig gjeld		104 848 064	2 333 929
Sum gjeld		228 022 041	104 380 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 118 931	224 665 702



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oslo Logistikkpark Drøbak 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Henning Dalsegg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: KVI3BT-254WE-2H5C4-155TV-ESGEC-ZISZ6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Henning Arne Dalsegg

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5997-4-370690

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-03-26 13:53:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: KV3BT-254WE-2H5C4-55TV-E5GEC-Z5Z6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 897 210 622



Resultatregnskap

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		572	0
Annen driftsinntekt		91 259	187 656
Sum driftsinntekter		91 831	187 656
Varekostnad		13 799	417 880
Annen driftskostnad	3	-1 399 481	-413 965
Sum driftskostnader		-1 413 279	-831 846
Driftsresultat		-1 321 449	-644 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	3 953 017
Annen renteinntekt		58 378	193 593
Annen rentekostnad		-4 234 795	-2 778 299
Resultat av finansposter		-4 176 418	1 368 311
Resultat før skattekostnad		-5 497 866	724 121
Skattekostnad	4	1 209 530	-35 547
Årsresultat		-4 288 336	688 574
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-4 288 336	0
Overført fra annen egenkapital		0	-688 574
Sum overføringer		-4 288 336	688 574



Balanse

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 881 258	671 728
Sum immaterielle eiendeler		1 881 258	671 728
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	377 828 121	213 328 121
Lån til foretak i samme konsern	9	0	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		377 828 121	213 428 121
Sum anleggsmidler		379 709 378	214 099 848
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	602 898
Konsernfordringer	9	98 017	3 871 471
Sum fordringer		98 017	4 474 370
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 311 536	6 091 484
Sum likvider		6 311 536	6 091 484
Sum omløpsmidler		6 409 553	10 565 853
Sum eiendeler		386 118 931	224 665 702

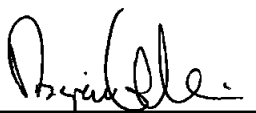


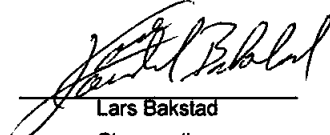
Balanse

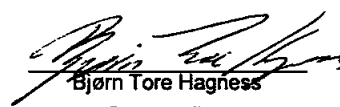
Oslo Logistikkpark Drøbak AS


Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	200 000
Overkurs	5	157 796 891	120 085 227
Sum innskutt egenkapital		158 096 891	120 285 227
Sum egenkapital		158 096 891	120 285 227
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	101 900 000	83 400 000
Ansvarlig lån til aksjonærer	8	21 273 977	18 646 546
Sum annen langsiktig gjeld		123 173 977	102 046 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 285 426	1 562 490
Skyldig offentlige avgifter		2 428	0
Annen kortsiktig gjeld	9	103 560 209	771 439
Sum kortsiktig gjeld		104 848 064	2 333 929
Sum gjeld		228 022 041	104 380 475
Sum egenkapital og gjeld		386 118 931	224 665 702

Lysaker, 23.03.2021


Asgeir Solheim
Styreleder


Lars Bakstad
Styremedlem


Bjørn Tore Hagness
Styremedlem


Erik Stensli
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Endring i skattesats er en estimatendring og resultateffekten inngår i skattekostnaden.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Investering i datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i totalt 8 datterselskap. Disse aksjene er bokført til kostpris, og det foretas ikke konsolidering, jfr. regnskapsloven § 3-2. Årsresultat og bokført egenkapital i datterselskapet fremkommer i egen note.



Note 1 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det er ved tidspunktet for avleggelse av regnskapet en urolig makroøkonomisk markedssituasjon som følge av spredning av korona-viruset. Denne situasjonen har ikke påvirket forutsetningen om fortsatt drift for selskapet i 2020.

Note 2 Fusjon og omdanning

Oslo Logistikkpark Drøbak AS (byttet navn fra Holt Park Holding AS) var tidligere komplementar i Holt Park Holding KS (org.nr. 899 511 182). I juni 2020 ble Holt Park Holding KS omdannet til aksjeselskap (NY Holt Park Utvikling AS, org.nr. 924 862 416). Omdanningen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra og med 1. januar 2020.

I september 2020 ble det gjennomført en vederlagsfri mor-datter fusjon mellom NY Holt Park Utvikling AS og Oslo Logistikkpark Drøbak AS (tidl. Holt Park Holding AS), hvor Oslo Logistikkpark Drøbak AS var overtakende selskap. Fusjonens regnskapsmessige virkningspunkt er satt til 1. januar 2020, hvilket innebærer at det kun utarbeides årsregnskap for Overtakende Selskap for 2020. Det er den fusjonerte balansen som fremkommer pr 31.12.2019 Tilsvarende er sammenligningstall i resultatregnskapet for 2019 sammenslåtte tall for de fusjonerte selskapene NY Holt Park Utvikling AS og Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Note 3 Driftskostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020, og det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året. Det er kostnadsført kr 105 175 i revisjonshonorar og kr 13 000 i annen bistand fra revisor i 2020. Andre driftskostnader er relatert til selskapskostnader.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 209 530	35 547
Sum skattekostnad	-1 209 530	35 547

Betalbar skatt fremkommer slik:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-5 497 866	724 121
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-5 497 866	724 121
Betalbar skatt	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 551 173	-3 053 306	-5 497 866
Sum grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	-8 551 173	-3 053 306	-5 497 866
Utsatt skatt / skattefordel	-1 881 258	-671 727	-1 209 531

Skattesats betalbar skatt	22%
Skattesats utsatt skatt 2020	22%
Skattesats utsatt skatt 2021	22%



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	200 000	120 085 227	120 285 227
Kapitalforhøyelse 02.01.2020	100 000	24 900 000	25 000 000
Kapitalforhøyelse 21.10.2020		17 100 000	17 100 000
Årets resultat		-4 288 336	-4 288 336
Pr. 31.12.2020	300 000	157 796 891	158 096 891

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	300	300 000

Aksjonærer:	Aksjer	Pålydende	Eierandel
Fabritius Gruppen AS	600	300	60%
Backe Prosjekt AS	400	300	40%
Sum	1 000	300	100%

Note 6 Investeringer i datterselskaper

Selskapsnavn	Eierandel	Investering	Andel resultat 2020	Andel egenkapital
OLD 1 AS	100 %	54 962 352	-192 940	49 457 457
OLD 2 AS	100 %	59 709 671	-207 236	53 724 419
OLD 3 AS	100 %	55 448 648	-196 708	49 830 967
OLD 4 AS	100 %	32 805 038	-127 303	29 493 872
OLD 5 AS	100 %	73 370 407	-245 192	65 134 742
OLD 6 AS	100 %	89 040 591	-291 334	80 205 537
OLD Utvikling AS	100 %	11 931 414	-73 183	9 599 470
OLD Drift AS	100 %	560 000	-230 262	244 004
Sum		377 828 121	-1 564 158	337 690 468

Note 7 Langsiktig gjeld

	31.12.2020	31.12.2019
Lån til DNB	101 900 000	83 400 000
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	163 128 833	156 936 653

Note 8 Ansvarlig lån fra aksjonærer

Ansvarlig lån er ytt fra	2020	2019
Fabritius Gruppen AS	12 789 478	11 213 328
Backe Prosjekt AS	8 484 499	6 873 143
Leiar Invest AS	0	560 075
Sum ansvarlig lånekapital	21 273 977	18 646 546

Rentekostnader på ansvarlig lån i 2020 var kr 727.431.



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	100 000
Andre kortsiktige fordringer konsern	98 017	3 871 471
Sum	98 017	3 971 471
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	103 040 000	0
Sum	103 040 000	0



Årsregnskap 2020 Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 897 210 622



Resultatregnskap

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		572	0
Annen driftsinntekt		91 259	187 656
Sum driftsinntekter		91 831	187 656
Varekostnad		13 799	417 880
Annen driftskostnad	3	-1 399 481	-413 965
Sum driftskostnader		-1 413 279	-831 846
Driftsresultat		-1 321 449	-644 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	3 953 017
Annen renteinntekt		58 378	193 593
Annen rentekostnad		-4 234 795	-2 778 299
Resultat av finansposter		-4 176 418	1 368 311
Resultat før skattekostnad		-5 497 866	724 121
Skattekostnad	4	1 209 530	-35 547
Årsresultat		-4 288 336	688 574
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-4 288 336	0
Overført fra annen egenkapital		0	-688 574
Sum overføringer		-4 288 336	688 574



Balanse

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 881 258	671 728
Sum immaterielle eiendeler		1 881 258	671 728
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	377 828 121	213 328 121
Lån til foretak i samme konsern	9	0	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		377 828 121	213 428 121
Sum anleggsmidler		379 709 378	214 099 848
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	602 898
Konsernfordringer	9	98 017	3 871 471
Sum fordringer		98 017	4 474 370
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 311 536	6 091 484
Sum likvider		6 311 536	6 091 484
Sum omløpsmidler		6 409 553	10 565 853
Sum eiendeler		386 118 931	224 665 702



Balanse

Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	200 000
Overkurs	5	157 796 891	120 085 227
Sum innskutt egenkapital		158 096 891	120 285 227
Sum egenkapital		158 096 891	120 285 227
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	101 900 000	83 400 000
Ansvarlig lån til aksjonærer	8	21 273 977	18 646 546
Sum annen langsiktig gjeld		123 173 977	102 046 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 285 426	1 562 490
Skyldig offentlige avgifter		2 428	0
Annen kortsiktig gjeld	9	103 560 209	771 439
Sum kortsiktig gjeld		104 848 064	2 333 929
Sum gjeld		228 022 041	104 380 475
Sum egenkapital og gjeld		386 118 931	224 665 702

Lysaker, 23.03.2021

Asgeir Solheim
Styreleder

Bjørn Tore Hagness
Styremedlem

Lars Bakstad
Styremedlem

Erik Stensli
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Endring i skattesats er en estimatendring og resultateffekten inngår i skattekostnaden.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Investering i datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i totalt 8 datterselskap. Disse aksjene er bokført til kostpris, og det foretas ikke konsolidering, jfr. regnskapsloven § 3-2. Årsresultat og bokført egenkapital i datterselskapet fremkommer i egen note.



Note 1 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det er ved tidspunktet for avleggelse av regnskapet en urolig makroøkonomisk markedssituasjon som følge av spredning av korona-viruset. Denne situasjonen har ikke påvirket forutsetningen om fortsatt drift for selskapet i 2020.

Note 2 Fusjon og omdanning

Oslo Logistikkpark Drøbak AS (byttet navn fra Holt Park Holding AS) var tidligere komplementar i Holt Park Holding KS (org.nr. 899 511 182). I juni 2020 ble Holt Park Holding KS omdannet til aksjeselskap (NY Holt Park Utvikling AS, org.nr. 924 862 416). Omdanningen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra og med 1. januar 2020.

I september 2020 ble det gjennomført en vederlagsfri mor-datter fusjon mellom NY Holt Park Utvikling AS og Oslo Logistikkpark Drøbak AS (tidl. Holt Park Holding AS), hvor Oslo Logistikkpark Drøbak AS var overtakende selskap. Fusjonens regnskapsmessige virkningspunkt er satt til 1. januar 2020, hvilket innebærer at det kun utarbeides årsregnskap for Overtakende Selskap for 2020. Det er den fusjonerte balansen som fremkommer pr 31.12.2019 Tilsvarende er sammenligningstall i resultatregnskapet for 2019 sammenslåtte tall for de fusjonerte selskapene NY Holt Park Utvikling AS og Oslo Logistikkpark Drøbak AS

Note 3 Driftskostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020, og det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året. Det er kostnadsført kr 105 175 i revisjonshonorar og kr 13 000 i annen bistand fra revisor i 2020. Andre driftskostnader er relatert til selskapskostnader.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skatt	-1 209 530	35 547	
Sum skattekostnad	-1 209 530	35 547	
Betalbar skatt fremkommer slik:	2020	2019	
Resultat før skattekostnad	-5 497 866	724 121	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Grunnlag betalbar skatt	-5 497 866	724 121	
Betalbar skatt	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 551 173	-3 053 306	-5 497 866
Sum grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	-8 551 173	-3 053 306	-5 497 866
Utsatt skatt / skattefordel	-1 881 258	-671 727	-1 209 531
Skattesats betalbar skatt	22%		
Skattesats utsatt skatt 2020	22%		
Skattesats utsatt skatt 2021	22%		



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	200 000	120 085 227	120 285 227
Kapitalforhøyelse 02.01.2020	100 000	24 900 000	25 000 000
Kapitalforhøyelse 21.10.2020		17 100 000	17 100 000
Årets resultat		-4 288 336	-4 288 336
Pr. 31.12.2020	300 000	157 796 891	158 096 891

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	300	300 000

Aksjonærer:	Aksjer	Pålydende	Eierandel
Fabritius Gruppen AS	600	300	60%
Backe Prosjekt AS	400	300	40%
Sum	1 000	300	100%

Note 6 Investeringer i datterselskaper

Selskapsnavn	Eierandel	Investering	Andel resultat 2020	Andel egenkapital
OLD 1 AS	100 %	54 962 352	-192 940	49 457 457
OLD 2 AS	100 %	59 709 671	-207 236	53 724 419
OLD 3 AS	100 %	55 448 648	-196 708	49 830 967
OLD 4 AS	100 %	32 805 038	-127 303	29 493 872
OLD 5 AS	100 %	73 370 407	-245 192	65 134 742
OLD 6 AS	100 %	89 040 591	-291 334	80 205 537
OLD Utvikling AS	100 %	11 931 414	-73 183	9 599 470
OLD Drift AS	100 %	560 000	-230 262	244 004
Sum		377 828 121	-1 564 158	337 690 468

Note 7 Langsiktig gjeld

	31.12.2020	31.12.2019
Lån til DNB	101 900 000	83 400 000
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	163 128 833	156 936 653

Note 8 Ansvarlig lån fra aksjonærer

Ansvarlig lån er ytt fra	2020	2019
Fabritius Gruppen AS	12 789 478	11 213 328
Backe Prosjekt AS	8 484 499	6 873 143
Leiar Invest AS	0	560 075
Sum ansvarlig lånekapital	21 273 977	18 646 546

Rentekostnader på ansvarlig lån i 2020 var kr 727.431.



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	100 000
Andre kortsiktige fordringer konsern	98 017	3 871 471
Sum	98 017	3 971 471
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	103 040 000	0
Sum	103 040 000	0