



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 961 599 466  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIVA HERØYA AS  
Forretningsadresse: Havnegata 7  
7010 TRONDHEIM

### 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: Børge Mælum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

### 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, 03.04.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekt		18 514 821	18 631 444
Annen driftsinntekt		6 539 246	7 463 649
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 054 067</b>	<b>26 095 093</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	15 065	612 122
Avskrivning på driftsmidler	2	14 113 959	14 064 321
Annen driftskostnad		18 242 892	19 631 341
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 371 916</b>	<b>34 307 785</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 317 849</b>	<b>-8 212 692</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		192 343	435 339
Annen renteinntekt		43 767	1 887
Annen finansinntekt		385	350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>236 496</b>	<b>437 576</b>
Annen rentekostnad		4 231 495	5 388 393
Annen finanskostnad		8 602	7 739
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 240 097</b>	<b>5 396 132</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 003 601</b>	<b>-4 958 557</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-11 321 450</b>	<b>-13 171 249</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 490 496	-2 646 875
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 830 954</b>	<b>-10 524 374</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 830 954</b>	<b>-10 524 374</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-8 830 954	-10 524 374
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 830 954</b>	<b>-10 524 374</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	56 309 951	53 819 455
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>56 309 951</b>	<b>53 819 455</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	206 825 429	213 468 139
Maskiner og anlegg		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	45 470	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>206 870 899</b>	<b>213 468 139</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1 000 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 180 850</b>	<b>267 287 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 423	62 201
Andre fordringer		664 132	897 096
Konsernfordringer	9	16 369 953	20 737 594
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 696 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			99 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>99 988</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 796 878</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00)	4, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	28 777 835	28 777 835
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 777 835</b>	<b>29 777 835</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	49 176 964	58 007 918
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>49 176 964</b>	<b>58 007 918</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>78 954 799</b>	<b>87 785 753</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	200 239 000	200 239 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 028 558	1 059 708
Skyldige offentlige avgifter			11
Annen kortsiktig gjeld		0	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 028 558</b>	<b>1 059 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>202 267 558</b>	<b>201 298 719</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 135871

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 961 599 466  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIVA HERØYA AS  
Forretningsadresse: Havnegata 7  
7010 TRONDHEIM

#### 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: Børge Mælum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: 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, 06.03.2021

---

#### Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 961 599 466  
SIVA HERØYA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekt		18 514 821	18 631 444
Annen driftsinntekt		6 539 246	7 463 649
Sum inntekter		25 054 067	26 095 093
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	15 065	612 122
Avskrivning på driftsmidler	2	14 113 959	14 064 321
Annen driftskostnad		18 242 892	19 631 341
Sum kostnader		32 371 916	34 307 785
Driftsresultat		-7 317 849	-8 212 692
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		192 343	435 339
Annen renteinntekt		43 767	1 887
Annen finansinntekt		385	350
Sum finansinntekter		236 496	437 576
Annen rentekostnad		4 231 495	5 388 393
Annen finanskostnad		8 602	7 739
Sum finanskostnader		4 240 097	5 396 132
Netto finans		-4 003 601	-4 958 557
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 490 496	-2 646 875
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 830 954	-10 524 374
Årsresultat		-8 830 954	-10 524 374
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-8 830 954	-10 524 374
Sum overføringer og disponeringer		-8 830 954	-10 524 374



Organisasjonsnr: 961 599 466  
SIVA HERØYA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	56 309 951	53 819 455
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>56 309 951</b>	<b>53 819 455</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	206 825 429	213 468 139
Maskiner og anlegg		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	45 470	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>206 870 899</b>	<b>213 468 139</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1 000 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 180 850</b>	<b>267 287 593</b>
<b>Omløpemedler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 423	62 201
Andre fordringer		664 132	897 096
Konsernfordringer	9	16 369 953	20 737 594
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 696 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			99 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>99 988</b>
<b>Sum omløpemedler</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 796 878</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00)	4, 5	1 000 000	1 000 000



Overkurs	5	28 777 835	28 777 835
<b>Sum innøskutt egenkapital</b>		<b>29 777 835</b>	<b>29 777 835</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	49 176 964	58 007 918
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>49 176 964</b>	<b>58 007 918</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>78 954 799</b>	<b>87 785 753</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	200 239 000	200 239 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 028 558	1 059 708
Skyldige offentlige avgifter			11
Annen kortsiktig gjeld		0	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 028 558</b>	<b>1 059 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>202 267 558</b>	<b>201 298 719</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>



Organisasjonnr: 961 599 466  
SIVA HERØYA AS

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

### Note

Regnskapsprinsipper  
Se filvedlegg.

Note  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note  
4

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000000.00	1.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SIVA EIENDOM HOLDING AS	880000.00	88.00%	Ordinære aksjer
PORSGRUNN UTVIKLING AS	120000.00	12.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000000.00	100.00%	

Note  
1

### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		505200.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		71657.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15065.00	35265.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15065.00	612122.00

Note  
3

### 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  
3

Ytelser til andre ledende personer

Note  
12

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17700.00	13000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17700.00	13000.00

Note  
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note  
6

Obligatorisk tjenestepensjon  
Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:  
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note  
4

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>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Siva Herøya Drift AS 100.00% 100.00% 999275.00 -725.00  
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Dahl, Anne-Berit Westbye	BANKID	2021-01-26 16:28 GMT+1
Lia, Ole Henrik	BANKID	2021-01-26 16:44 GMT+1
Mathisen, Ingunn Marie	BANKID_MOBILE	2021-01-26 17:36 GMT+1
Henriksen, Ove Rød	BANKID	2021-01-26 19:46 GMT+1
Reiersen, Geir Kønig	BANKID	2021-01-26 19:57 GMT+1

**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



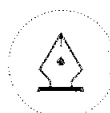
This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



Årsregnskap for 2020

SIVA HERØYA AS



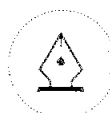
This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



**Resultatregnskap for 2020**  
**SIVA HERØYA AS**

	Note	2020	2019
Leieinntekt		18 514 821	18 631 444
Annen driftsinntekt		6 539 246	7 463 649
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>25 054 067</b>	<b>26 095 093</b>
Lønnskostnad	1	(15 065)	(612 122)
Avskrivning på driftsmidler	2	(14 113 959)	(14 064 321)
Annen driftskostnad		(18 242 892)	(19 631 341)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(32 371 916)</b>	<b>(34 307 785)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(7 317 849)</b>	<b>(8 212 692)</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		192 343	435 339
Annen renteinntekt		43 767	1 887
Annen finansinntekt		385	350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>236 496</b>	<b>437 576</b>
Annen rentekostnad		(4 231 495)	(5 388 393)
Annen finanskostnad		(8 602)	(7 739)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(4 240 097)</b>	<b>(5 396 132)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(4 003 601)</b>	<b>(4 958 557)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(11 321 450)</b>	<b>(13 171 249)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 490 496	2 646 875
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(8 830 954)</b>	<b>(10 524 374)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(8 830 954)</b>	<b>(10 524 374)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(8 830 954)	(10 524 374)
<b>Sum</b>		<b>(8 830 954)</b>	<b>(10 524 374)</b>



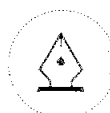
This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Balanse pr. 31. desember 2020 SIVA HERØYA AS

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	56 309 951	53 819 455
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>56 309 951</b>	<b>53 819 455</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	206 825 429	213 468 139
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	45 470	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>206 870 899</b>	<b>213 468 139</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1 000 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 180 850</b>	<b>267 287 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 423	62 201
Andre fordringer		664 132	897 096
Konsernfordringer	9	16 369 953	20 737 594
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 696 891</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	99 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>0</b>	<b>99 988</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 041 507</b>	<b>21 796 878</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Balanse pr. 31. desember 2020 SIVA HERØYA AS

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 1,00)	4, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	28 777 835	28 777 835
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 777 835</b>	<b>29 777 835</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	49 176 964	58 007 918
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>49 176 964</b>	<b>58 007 918</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>78 954 799</b>	<b>87 785 753</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	200 239 000	200 239 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 028 558	1 059 708
Skyldige offentlige avgifter		0	11
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 028 558</b>	<b>1 059 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>202 267 558</b>	<b>201 298 719</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>281 222 357</b>	<b>289 084 472</b>

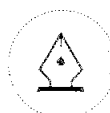
Trondheim, 31.12.2020 / 26.01.2021  
Styret i Siva Herøya AS

\_\_\_\_\_  
Ingunn Marie Mathisen  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Ove Rød Henriksen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ole Henrik Lia  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Geir Kønig Reiersen  
Daglig leder



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Noter 2020 SIVA HERØYA AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende i henhold til kontrakt. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Viderefakturering av kostnader til leietakere angående bygget er klassifisert som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Fordringer

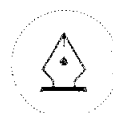
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### 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 eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 netto grunnlaget.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Note 1 - Ansatte, godtgjørelser og revisjonshonorar m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet

Lønn til daglig leder inngår som en del av forvaltningshonoraret som faktureres fra morselskapet og er klassifisert som andre driftskostnader.

Foretaket har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret.

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

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 17 700. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	467 307 630	155 695		467 463 325
Tilgang i året	7 259 772	202 384	54 564	7 516 720
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>474 567 402</b>	<b>358 079</b>	<b>54 564</b>	<b>474 980 045</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(253 995 187)			(253 995 187)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(211 909 742)	(15 570)	(9 094)	(211 934 406)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020	(56 174 742)			(56 174 742)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>206 482 918</b>	<b>342 509</b>	<b>45 470</b>	<b>206 870 897</b>
Årets avskrivninger	14 089 295	15 570	9 094	14 113 959
Økonomisk levetid	25 til 50 år	10 år	3 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

## Note 3 - Investering i Datterselskap

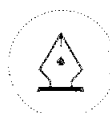
Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Siva Herøya Drift AS	Trondheim	100%	999 275 NOK	- 725 NOK

## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000 000	1,00	1 000 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000 000</b>		<b>1 000 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SIVA EIENDOM HOLDING AS	880 000	88,00%	Ordinære aksjer
PORSGRUNN UTVIKLING AS	120 000	12,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100,00%</b>	

Siva Herøya AS inngår i konsernregnskapet til Siva Eiendom Holding AS. Morselskapet har forretningskontor i Trondheim kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse på mail til firmapost@siva.no



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 000 000	28 777 835	58 007 918	87 785 753
Årets resultat			(8 830 954)	(8 830 954)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>1 000 000</b>	<b>28 777 835</b>	<b>49 176 964</b>	<b>78 954 799</b>

### Opplysninger om Covid-19 relaterte forhold

Styret og selskapets ledelse har løpende oppfølging av regnskapsmessige forhold relatert til Covid-19 og vil iverksette nødvendige tiltak ved behov.

Utbruddet av Covid-19 har ikke hatt vesentlig effekter for selskapsregnskapet 2020

## Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(11 321 450)	(13 171 249)
+/- Permanente forskjeller	1 010	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 424 416)	(3 756 142)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(13 744 855)</b>	<b>(16 927 391)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(2 490 496)	(2 646 875)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(2 490 496)</b>	<b>(2 646 875)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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 nettoført.

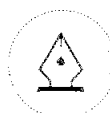
Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(92 072 473)	(92 133 862)	61 389
Gevinst- og tapskonto	(12 429 022)	(9 943 217)	(2 485 805)
Skattemessig fremførbart underskudd	(140 132 390)	(153 877 245)	13 744 856
Sum midlertidige forskjeller	(244 633 885)	(255 954 324)	11 320 439
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>(53 819 455)</b>	<b>(56 309 951)</b>	<b>2 490 496</b>

Utsatt skattefordel balanseføres i tråd med vurderingsreglene i regnskapslovgivningen.

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Pantelån	200 239 000	200 239 000
<b>Sum</b>	<b>200 239 000</b>	<b>200 239 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	206 825 429	213 438 139
<b>Sum</b>	<b>206 825 429</b>	<b>213 438 139</b>

Siva Herøya AS er selvskyldnerkausjonist for selskapene i konsernets eiendomsfinansiering i bank. Pr 31.12 var samlet saldo for disse lånene kr 1 048 756 44.6



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



## Note 9 - Konsernfordringer

Type	2020	2019
Konsernkontoordning	16 369 953	20 737 594

Det er Siva Eiendom Holding AS som er eier av ordningen i konsernet



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
F3FBCEEC0C824D2195CAC04B663065BB



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Siva Herøya AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Siva Herøya AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Trondheim, 16. februar 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Christian Ronæss  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ONPE4-0250N-2QQIG-75ZG-VJFU-K46L1



# 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."

## Christian Ronæss

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-555967

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-02-16 14:01:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: ONPE4-0250N-2QQIG-75OZG-VJFU-K46L1

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>