



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 039 911  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIVA HERØYA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Havnegata 7  
7010 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingunn Marie Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 05.04.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		10 645 698	
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 645 698</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	1 394 720	
Annen driftskostnad		9 251 940	
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 646 660</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-962</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 286	
Annen renteinntekt		4 901	
Annen finansinntekt		35	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 223</b>	
Annen rentekostnad		3 406	
Annen finanskostnad		8 855	725
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 261</b>	<b>725</b>
<b>Netto finans</b>		<b>962</b>	<b>-725</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>-725</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-159	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>159</b>	<b>-725</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>159</b>	<b>-725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		159	-725
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>159</b>	<b>-725</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	159	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>159</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>159</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 055 202	
Andre fordringer		305 144	
Konsernfordringer	6	48 152	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 408 498</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	99 727	999 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>99 727</b>	<b>999 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 508 225</b>	<b>999 275</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 000,00)	3	60 000	30 000
Overkurs	3	3 940 000	970 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 994 430</b>	<b>994 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Udekket tap	3	566	725
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-566</b>	<b>-725</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>3 993 864</b>	<b>993 705</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		192 686	5 570
Skyldige offentlige avgifter		93 975	
Annen kortsiktig gjeld		227 859	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 171335

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 039 911  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIVA HERØYA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Havnegata 7  
7010 TRONDHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingunn Marie Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 02.04.2022



Organisasjonsnr: 926 039 911  
SIVA HERØYA DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		10 645 698	
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 645 698</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	1 394 720	
Annen driftskostnad		9 251 940	
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 646 660</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-962</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 286	
Annen renteinntekt		4 901	
Annen finansinntekt		35	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 223</b>	
Annen rentekostnad		3 406	
Annen finanskostnad		8 855	725
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 261</b>	<b>725</b>
<b>Netto finans</b>		<b>962</b>	<b>-725</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-159	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>159</b>	<b>-725</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>159</b>	<b>-725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		159	-725
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>159</b>	<b>-725</b>



Organisasjonsnr: 926 039 911  
SIVA HERØYA DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	159	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>159</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>159</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 055 202	
Andre fordringer		305 144	
Konsernfordringer	6	48 152	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 408 498</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	99 727	999 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>99 727</b>	<b>999 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 508 225</b>	<b>999 275</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 000,00)	3	60 000	30 000
Overkurs	3	3 940 000	970 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 994 430</b>	<b>994 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	566	725
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-566</b>	<b>-725</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>3 993 864</b>	<b>993 705</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			



Leverandørgjeld	192 686	5 570
Skyldige offentlige avgifter	93 975	
Annen kortsiktig gjeld	227 859	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>



Organisasjonsnr: 926 039 911  
SIVA HERØYA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

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

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap





Admincontrol

## List of Signatures Page 1/1

### 2021 Årsregnskap Siva Herøya Drift AS - final.pdf

Name	Method	Signed at
Mathisen, Ingunn Marie	BANKID MOBILE	2022-02-08 13:58 GMT+01
Reiersen, Geir Kåring	BANKID	2022-02-07 13:39 GMT+01
Lia, Ole Henrik	BANKID	2022-02-07 13:21 GMT+01



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

External reference: 7005ACE79BBC190DA92EAB98EE0FEBA4



**Årsregnskap for 2021**

**SIVA HERØYA DRIFT AS  
7010 TRONDHEIM**



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

Document ID  
r00:ACE19B3C190D402EA308E30F5A4



## Resultatregnskap for 2021 SIVA HERØYA DRIFT AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		10 645 698	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 645 698</b>	<b>0</b>
Lønnskostnad	7	(1 394 720)	0
Annen driftskostnad		(9 251 940)	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(10 646 660)</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(962)</b>	<b>0</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 286	0
Annen renteinntekt		4 901	0
Annen finansinntekt		35	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 223</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		(3 406)	0
Annen finanskostnad		(8 855)	(725)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(12 261)</b>	<b>(725)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>962</b>	<b>(725)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>(725)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	159	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>159</b>	<b>(725)</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>159</b>	<b>(725)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		159	(725)
<b>Sum</b>		<b>159</b>	<b>(725)</b>



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

Document ID  
r00:ACE19B3C490D402EA308E33FEB44



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**SIVA HERØYA DRIFT AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	159	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>159</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>159</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 055 202	0
Andre fordringer		305 144	0
Konsemfordringer	6	48 152	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 408 498</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	99 727	999 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>99 727</b>	<b>999 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 508 225</b>	<b>999 275</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>



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

Document ID  
r00:ACE19B3C490D402EA308E30F5A4



## Balanse pr. 31. desember 2021

### SIVA HERØYA DRIFT AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 000,00)	3	60 000	30 000
Overkurs	3	3 940 000	970 000
Annen innskutt egenkapital	3	(5 570)	(5 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 994 430</b>	<b>994 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	(566)	(725)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(566)</b>	<b>(725)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>3 993 864</b>	<b>993 705</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		192 686	5 570
Skyldige offentlige avgifter		93 975	0
Annen kortsiktig gjeld		227 859	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>514 520</b>	<b>5 570</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 508 384</b>	<b>999 275</b>

Trondheim 31.12.2021/

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

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

\_\_\_\_\_  
Geir Kønning Reiersen  
Daglig leder



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

Document ID  
r00::ACE19B3C490D402EA308E33FEB44



## Noter 2021

### SIVA HERØYA DRIFT AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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

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 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 skattemessig 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.



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

Document ID  
r00:ACE19B3C490C402EA308E33FEB44



## Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 99 727. Skyldig skattetrekk er kr 44 701.

## Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 2 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 60 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	60 000
	<b>30</b>	<b>60 000</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Aksjeklasse	Eierandel
Siva Herøya AS	30	Ordinære aksjer	100%
	<b>30</b>		<b>100%</b>

Siva Herøya Drift 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](mailto:firmapost@siva.no)

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen insk. EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000	970 000	(725)	(5 570)	993 705
Nyemisjon	30 000	2 970 000			3 000 000
Årets resultat			159		159
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>60 000</b>	<b>3 940 000</b>	<b>(566)</b>	<b>(5 570)</b>	<b>3 993 864</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 2021.

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad		(725)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(725)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(159)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(159)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

Document ID  
r00:ACE19B3C490C402EA308E30FE5A4



## Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(725)	(725)	0
Netto forskjeller	(725)	(725)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	725	0	725
Sum midlertidige forskjeller	0	(725)	725
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21, basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>(159)</b>	<b>159</b>

## Note 6 - Konsernfordringer

Type	2021	2020
Konsernkontoordning	48 152	
Kundefordringer til selskap i samme konsern	3 573 506	

Av kundefordringer til selskap i samme konsern gjelder kr 2 034 052 en avsetning av opptjent ikke fakturert forvaltningshonorar for 2021.

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

## Note 7 - Ansatte, godtgjørelse, revisjonshonorarer m.m

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

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

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller medlemmer av styret.

## Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 er kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



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

Document ID  
f00:ACE19B3C490C402EA308E33FEB44



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, 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 Drift AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Siva Herøya Drift AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- 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.
  - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 18. mars 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Christian Ronæss  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YVD48-BZWYO-E0F6T-XEVX7-6IAMH-1GZIE



# 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: 145.62.xxx.xxx

2022-03-18 12:15:15 UTC



Penneo Dokumenthøkket: YVD48-BZWY0-E0F6T-KEVX7-6IAMPH-1GZTE

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>



## Noter 2021

### SIVA HERØYA DRIFT AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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

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 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 skattemessig 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.



## Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 99 727. Skyldig skattetrekk er kr 44 701.

## Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 2 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 60 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	60 000
	<b>30</b>	<b>60 000</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Aksjeklasse	Eierandel
Siva Herøya AS	30	Ordinære aksjer	100%
	<b>30</b>		<b>100%</b>

Siva Herøya Drift 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

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen insk. EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000	970 000	(725)	(5 570)	993 705
Nyemisjon	30 000	2 970 000			3 000 000
Årets resultat			159		159
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>60 000</b>	<b>3 940 000</b>	<b>(566)</b>	<b>(5 570)</b>	<b>3 993 864</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 2021.

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad		(725)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(725)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(159)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(159)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(725)	(725)	0
Netto forskjeller	(725)	(725)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	725	0	725
Sum midlertidige forskjeller	0	(725)	725
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>(159)</b>	<b>159</b>

## Note 6 - Konsernfordringer

Type	2021	2020
Konsernkontoordning	48 152	
Kundefordringer til selskap i samme konsern	3 573 506	

Av kundefordringer til selskap i samme konsern gjelder kr 2 034 052 en avsetning av opptjent ikke fakturert forvaltningshonorar for 2021.

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

## Note 7 - Ansatte, godtgjørelse, revisjonshonorarer m.m

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

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

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller medlemmer av styret.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 er kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.