



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 291 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATRIMONIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Oldtidsveien 703
1747 SKJEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Vidar Telle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.01.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	41 187 875	50 000
Sum inntekter		41 187 875	50 000
Kostnader			
Varekostnad		34 146 086	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	3	50 000	
Sum kostnader		34 196 086	
Driftsresultat		6 991 790	50 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 548	
Sum finansinntekter		3 548	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		623 444	
Annen rentekostnad		397 569	
Sum finanskostnader		1 021 013	
Netto finans		-1 017 465	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 974 325	50 000
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 314 352	16 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 659 973	33 052
Årsresultat		4 659 973	33 052
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 974 325	
Annen egenkapital		-1 314 352	33 052
Sum overføringer og disponeringer		4 659 973	33 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
4 leiligheter i Deleveien 29-31		11 371 154	22 742 307
Sum varer		11 371 154	22 742 307
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 893 400	100 000
Konsernfordringer		10 440 773	-17 177 540
Sum fordringer		20 334 173	-17 077 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	512 216	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		512 216	0
Sum omløpsmidler		32 217 542	5 664 767
SUM EIENDELER		32 217 542	5 664 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 306 576	3 306 576
Sum innskutt egenkapital		3 406 576	3 406 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-192 408	1 121 944
Sum opptjent egenkapital		-192 408	1 121 944
Sum egenkapital		3 214 169	4 528 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		12 847 494	
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 100 000	
Langsiktig konserngjeld		765 716	1 123 259
Sum annen langsiktig gjeld		21 713 210	1 123 259
Sum langsiktig gjeld		21 713 210	1 123 259
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		1 314 352	11 500
Skyldige offentlige avgifter		1 487	1 487
Kortsiktig konserngjeld		5 974 325	
Sum kortsiktig gjeld		7 290 164	12 987
Sum gjeld		29 003 374	1 136 246
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 217 542	5 664 767



Noter 2019

Patrimonia Holding AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Sum		
Foretaket har ikke ansatte		

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0,-	0,-

Det er fortiden ingen ansatte i selskapet

Note 3 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	9 893 400	100 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 893 400	100 000

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
EveryBase AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	3 306 576	1 121 944	4 528 521
Årets resultat			4 659 973	4 659 973
Konsernbidrag			(5 974 325)	(5 974 325)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	3 306 576	(192 408)	3 214 169

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	5 974 325	50 000
Årets skattegrunnlag	5 974 325	50 000
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 314 352	11 500
Sum	1 314 352	11 500
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		5 448
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 314 352	16 948
Betalbar skatt i skattekostnad	1 314 352	11 500
Betalbar skatt i balansen	1 314 352	11 500

Note 12 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Selskap	EveryBase AS	100%



Årsberetning 2019 Patrimonia Holding AS

Virksomhetens art.

Patrimonia Holding AS har gjennom 30 år drevet handel med trelast og byggevarer, samt investering i eiendomer. Selskapet har i 2019 solgt eiendommer, og overfører overskuddet som konsernbidrag til morselskapet. Virksomheten holder til i Sarpsborg kommune.

Fortsatt drift.

Forutsetningen for videre drift er tilstede.

Arbeidsmiljøet.

Det er for tiden ingen ansatte i selskapet.

Ytre miljø.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø. Virksomheten er ikke regulert av lovgivning om konsesjonsplikt eller særskilte pålegg av miljømessig karakter.

Styret mener informasjonen i regnskap og årsberetning gir en korrekt oversikt over selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift er tilstede.

Sarpsborg 09.01.2020

EveryBase AS

Vidar Telle

Styrets leder.