



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 482 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBATUBA AS
Forretningsadresse: Bekkegata 48
2317 HAMAR

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: Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6, 8	295 925	
Annen driftskostnad	8	148 541	103 141
Sum kostnader		444 465	103 141
Driftsresultat		-444 465	-103 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1	9 459 254	14 833 662
Annen renteinntekt		97 557	1
Annen finansinntekt		767 635	
Sum finansinntekter		10 324 446	14 833 663
Annen rentekostnad			2 697
Annen finanskostnad		424 427	
Sum finanskostnader		424 427	2 697
Netto finans		9 900 019	14 830 966
Ordinært resultat før skattekostnad		9 455 553	14 727 825
Skattekostnad på ordinært resultat	7	8 710	492 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 446 843	14 235 716
Korrigering av fjorårsfeil TS	1	-12 116 126	
Årsresultat		-2 669 283	14 235 716
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 669 283	14 235 716
Totalresultat		-2 669 283	14 235 716
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4	-32 017 260	14 833 662
Ordinært utbytte	4	4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	4	25 347 977	-597 946



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-2 669 283	14 235 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		
Investeringer i tilknyttet selskap	1	54 792 665	105 309 396
Sum finansielle anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
Sum anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1, 2, 7	12 812 079	40 809
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		12 812 079	40 809
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	43 972 650	
Sum investeringer		43 972 650	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 816 713	12 713 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 816 713	12 713 593
Sum omløpsmidler		63 601 443	12 754 402
SUM EIENDELER		118 394 108	118 063 798

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	4, 5	8 510 625	8 510 625
Overkurs	4	973 181	973 181
Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		29 077 119
Annen egenkapital	4	104 319 033	78 971 056
Sum opptjent egenkapital		104 319 033	108 048 175
Sum egenkapital		113 802 839	117 531 981
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	84 480	514 800
Sum avsetninger for forpliktelser		84 480	514 800
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		84 480	514 800
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 702	
Betalbar skatt	7	439 030	
Skyldig offentlige avgifter		28 700	
Utbytte	4	4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld	2	27 357	17 017
Sum kortsiktig gjeld		4 506 789	17 017
Sum gjeld		4 591 269	531 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 394 108	118 063 798



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 631151

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 482 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBATUBA AS
Forretningsadresse: Bekkegata 48
2317 HAMAR

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: Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6, 8	295 925	
Annen driftskostnad	8	148 541	103 141
Sum kostnader		444 465	103 141
Driftsresultat		-444 465	-103 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1	9 459 254	14 833 662
Annen renteinntekt		97 557	1
Annen finansinntekt		767 635	
Sum finansinntekter		10 324 446	14 833 663
Annen rentekostnad			2 697
Annen finanskostnad		424 427	
Sum finanskostnader		424 427	2 697
Netto finans		9 900 019	14 830 966
Ordinært resultat før skattekostnad		9 455 553	14 727 825
Skattekostnad på ordinært resultat	7	8 710	492 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 446 843	14 235 716
Korrigeringsav fjorårsfeil TS	1	-12 116 126	
Årsresultat		-2 669 283	14 235 716
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 669 283	14 235 716
Totalresultat		-2 669 283	14 235 716
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4	-32 017 260	14 833 662
Ordinært utbytte	4	4 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	4	25 347 977	-597 946
Sum overføringer og disponeringer		-2 669 283	14 235 716





Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1

Investeringer i

tilknyttet selskap 1

		54 792 665	105 309 396
--	--	------------	-------------

Sum finansielle anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
--------------------------------------	--	-------------------	--------------------

Sum anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
--------------------------	--	-------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 1, 2, 7

		12 812 079	40 809
--	--	------------	--------

Konsernfordringer 2			
---------------------	--	--	--

Sum fordringer		12 812 079	40 809
-----------------------	--	-------------------	---------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3

		43 972 650	
--	--	------------	--

Sum investeringer		43 972 650	
--------------------------	--	-------------------	--

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.		6 816 713	12 713 593
----	--	-----------	------------

Sum bankinnskudd,		6 816 713	12 713 593
--------------------------	--	------------------	-------------------

kontanter og lignende			
------------------------------	--	--	--

Sum omløpsmidler		63 601 443	12 754 402
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		118 394 108	118 063 798
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 5		8 510 625	8 510 625
-------------------	--	-----------	-----------

Overkurs 4		973 181	973 181
------------	--	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Fond for

vurderingsforskjeller 4			29 077 119
-------------------------	--	--	------------



Annen egenkapital	4	104 319 033	78 971 056
Sum opptjent egenkapital		104 319 033	108 048 175
Sum egenkapital		113 802 839	117 531 981
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	84 480	514 800
Sum avsetninger for forpliktelser		84 480	514 800
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		84 480	514 800
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 702	
Betalbar skatt	7	439 030	
Skyldig offentlige avgifter		28 700	
Utbytte	4	4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld	2	27 357	17 017
Sum kortsiktig gjeld		4 506 789	17 017
Sum gjeld		4 591 269	531 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 394 108	118 063 798



Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.50

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Ubatuba AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**RESULTATREGNSKAP**

UBATUBA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Lønnskostnad	6, 8	295 925	0
Annen driftskostnad	8	148 541	103 141
Sum driftskostnader		444 465	103 141
Driftsresultat		-444 465	-103 141
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1	9 459 254	14 833 662
Annen renteinntekt		97 557	1
Annen finansinntekt		767 635	0
Annen rentekostnad		0	2 697
Annen finanskostnad		424 427	0
Resultat av finansposter		9 900 019	14 830 966
Ordinært resultat før skattekostnad		9 455 553	14 727 825
Skattekostnad på ordinært resultat	7	8 710	492 109
Ordinært resultat		9 446 843	14 235 716
SÆRLIGE POSTER			
Korrigerings av fjorårsfeil TS	1	12 116 126	0
Resultat av særlige poster		-12 116 126	0
Årsresultat		1 469 283	1 235 716
OVERFØRINGER			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4	-32 017 260	14 833 662
Avsatt til utbytte	4	4 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	4	25 347 977	-597 946
Sum overføringer		-2 669 283	14 235 716



BALANSE

UBATUBA AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	54 792 665	105 309 396
Sum finansielle anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
Sum anleggsmidler		54 792 665	105 309 396
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	1, 2, 7	12 812 079	40 809
Sum fordringer		12 812 079	40 809
INVESTERINGER			
Markedsbaserte plasseringer	3	43 972 650	0
Sum investeringer		43 972 650	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 816 713	12 713 593
Sum omløpsmidler		63 601 443	12 754 402
Sum eiendeler		118 394 108	118 063 798

UBATUBA AS

SIDE 1

**BALANSE**

UBATUBA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	8 510 625	8 510 625
Overkurs	4	973 181	973 181
Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Fond for vurderingsforskjeller	4	0	29 077 119
Annen egenkapital	4	104 319 033	78 971 056
Sum opptjent egenkapital		104 319 033	108 048 175
Sum egenkapital		113 802 839	117 531 981
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	84 480	514 800
Sum avsetning for forpliktelser		84 480	514 800
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 702	0
Betalbar skatt	7	439 030	0
Skyldig offentlige avgifter		28 700	0
Utbytte	4	4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	2	27 357	17 017
Sum kortsiktig gjeld		4 506 789	17 017
Sum gjeld		4 591 269	531 817
Sum egenkapital og gjeld		113 802 839	117 531 981

Hamar, 30.06.2022
Styret i Ubatuba ASMarit Johnsrud
styrelederAsbjørn Øyhovden
styremedlemLiv Ingeborg Bjellastuen
styremedlemMaria Carmen Bjellastuen Øyhovden
styremedlemAlexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Styremedlem, daglig leder



Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak med de unntak som følger nedenfor.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Selskapet har for tiden ikke egne salgsinntekter da selskapets virksomhet er å eie aksjer i andre selskaper.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Investeringer i andre selskaper

Egenkapitalmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet.



Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2021

Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarende andelen av egenkapitalen i datterselskapet/det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter. Regnskapene til selskapene harmoniseres til eierselskapets regnskapsregler. Valutaomregning foretas til balansedagens kurs for balanseposter og gjennomsnittskurs for resultatposter i utenlandske datterselskaper. Differanse mellom bokført verdi etter egenkapitalmetoden og verdi etter kostmetoden for aksjene avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Omregningsdifferanse tilknyttet egenkapitalverdien av aksjer i utenlandsk datterselskap avsettes til fond for vurderingsforskjeller.

Ved transaksjoner med tilknyttede selskaper, elimineres intern fortjeneste forholdsmessig.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksværdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksværdi.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet.

Andre aksjer og verdipapirer

Andre aksjer og verdipapirer vurderes til kostmetoden og nedskrives til antatt markedsverdi ved verdifall. Utbytte fra andre aksjer inntektsføres i utdelingsåret.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Tilknyttet selskap	Forretnings-kontor	Eier-/stemme-andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Hamjern Invest AS	Hamar	25 %	110 391 641	77 858 002	27 597 911
Hamjern Eiendom AS	Hamar	20 %	135 973 698	19 210 485	27 194 754
Balanseført verdi 31.12.					54 792 665

Selskapet eier 25% av aksjene i Hamjern Invest AS. Hamjern Eiendom AS var i 2020 et heleid datterselskap av Hamjern Invest AS.

I 2021 har selskapet fått utdeilt aksjer tilsvarende en eierandel på 20 % i Hamjern Eiendom AS som tingsutbytte fra Hamjern Invest AS i tillegg til kontanter. Selskapet har dermed fått redusert sin indirekte eierinteresse i Hamjern Eiendom AS på 25 % til en direkte eierinteresse på 20 %, da Hamjern Invest AS ikke lenger eier aksjer i Hamjern Eiendom AS.

Beregning av årets resultatandel	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Andel årets resultat	19 464 501	3 842 097	23 306 598
Korrigerings av inngående balanse	-12 116 126		-12 116 126
Eliminering intern gevinst	-17 309 196		-17 309 196
Årets resultatandel	-9 960 822	3 842 097	-6 118 725
Beregnet gevinst ved realisasjon av 5 %		3 461 836	3 461 836
Samlet resultatføring	-9 960 822	7 303 933	-2 656 888

Beregning av balanseført verdi 31.12.	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Balanseført verdi 01.01. (100 % eierandel)	105 309 396		105 309 396
Utbytte avsatt i 2020	-78 000 000	40 000 000	-38 000 000
Årets resultatandel	-9 960 822	3 842 097	-6 118 725
Eliminert gevinst føres mot kjøpt eiendel	17 309 196	-13 847 343	3 461 853
Andel i avsatt utbytte	-10 000 000	-2 800 000	-12 800 000
Andel i omregningsdifferanse og egenkapitaltransaksjoner	2 940 141		2 940 141
Balanseført verdi 31.12.	27 597 911	27 194 754	54 792 665

Fond for vurderingsforskjeller 01.01.	29 077 119		29 077 119
Resultat utover utdeilt utbytte	-19 960 822	1 042 097	-18 918 725
Direkte egenkapitalføringer	2 940 141		2 940 141
Oppostering intern gevinst	17 309 196	-13 847 343	3 461 853
Nullstilling negativt fond for vurderingsforskjeller	-29 365 635	12 805 246	-16 560 389
Fond for vurderingsforskjeller 31.12.	0	0	0

**Ubatuba AS**

Noter til regnskapet for 2021

Et av datterselskapene til Hamjern Invest AS har avdekket feil i tidligere årsregnskap. Dette er korrigert mot inngående balanse med korleksjon av sammenligningstall i regnskapet til Hamjern Invest AS. Siden Ubatuba AS kommer inn under reglene for små foretak, er denne feilen resultatført som særlig post i regnskapet til Ubatuba AS.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	
Tilknyttet selskap	0	0	12 800 000	0
Sum	0	0	12 800 000	0

	Øvrig kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Tilknyttet selskap	0	17 017	0	0
Sum	0	17 017	0	0

Note 3 Andre aksjer og plasseringer

	Kostpris	Balanseført	Markeds-
		verdi	verdi
Aksjer i norske selskaper	3 875 094	3 875 094	5 267 852
Aksjefond	24 000 000	24 000 000	26 175 863
Rentefond	16 097 557	16 097 557	16 061 751
Sum	43 972 650	43 972 650	47 505 466

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Fond for	Annen	Sum
			vurderings- forskjeller		
Egenkapital 01.01.	8 510 625	973 181	29 077 119	78 971 056	117 531 981
Egenkapitalposter i tilknyttet selskap			2 940 141		2 940 141
Årets resultat	0	0	-32 017 260	29 347 977	-2 669 283
Avsatt utbytte	0	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12.	8 510 625	973 181	0	104 319 033	113 802 839



Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 8 510 625 består av 21 250 aksjer á kr. 400,5.

Asbjørn Øyhovden eier samtlige aksjer.

Note 6 Pensjoner

Selskapet har kun en deltidsansatt i ca 50 % stilling, og selskapet har derfor ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Netto midlertidige forskjeller, tilknyttet selskap	384 000	2 340 000
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	384 000	2 340 000
Utsatt skatt	84 480	514 800
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	84 480	514 800

Selskapet har investeringer i tilknyttet selskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden. Iht regnskapsstandard for resultatskatt, skal det avsettes utsatt skatt i tilknytning til inntektsført resultatandel for tilknyttede selskap. Skattereglene er endret siden regnskapsstandarden ble utarbeidet, og det er derfor uklart hvordan den utsatte skatten skal beregnes. Selskapet har derfor valgt å avsette skatt på skattepliktig del av avsatt utbytte som selskapet vil motta påfølgende år.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	9 455 553	14 727 825
Korrigerings av fjorårsfeil tilknyttet selskap	-12 116 126	
Permanente forskjeller	2 316 164	-14 830 965
Grunnlag for årets skattekostnad	-344 409	-103 140
Skattepliktig del av utdelt utbytte	2 340 000	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 995 591	-103 140



Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2021

Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	439 030	-22 691
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	439 030	-22 691
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-430 320	514 800
Skattekostnad	8 710	492 109

Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	9 455 553	14 727 825
Beregnet skattekostnad	2 080 222	3 240 122
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 710	492 109
Differanse	-2 071 512	-2 748 012

Differansen består av følgende:

Skatt av permanente forskjeller	509 556	-3 262 812
Skatteeffekt av særlig post (permanent forskjell)	-2 665 548	0
Avsatt skatt på utbytte som utbetales kommende år	84 480	514 800
Sum forklart differanse	-2 071 512	-2 748 012

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Betalbar skatt i skattekostnaden	439 030	-22 691
Betalbar skatt i balansen	439 030	-22 691

Negativ betalbar skatt i 2020 er ført opp som fordring iht midlertidig adgang om tilbakeføring til inntekt i 2019, koronatiltak.

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån mv.

Lønnskostnader	2021
Lønnskostnader	259 039
Arbeidsgiveravgift	36 886
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	0
Sum	295 925

Godtgjørelse til daglig leder	
Lønn	235 063
Andre ytelser	2 562

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	18 000	46 250
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	5 650	2 425
Annen bistand knyttet til omorganisering/fisjon	54 027	33 550
Sum godtgjørelse til revisor, eks merverdiavgift	77 677	82 225



Til generalforsamlingen i Ubatuba AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Aslak Boltsgate 42, Postboks 1100, NO-2305 Hamar

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Hamar, 30. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Vegard Haug Løvlien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio


Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Løvlien, Vegard Haug	BANKID_MOBILE	2022-07-01 08:30

This document package contains:

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

 This is a digital seal. The seal is a guarantee of the document's integrity and authenticity.