



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 894 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: METACON HOLDING AS
Forretningsadresse: Losfjellet 2
1676 KRÅKERØY

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: Trond Olav Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 104 022	1 310 561
Sum inntekter		1 104 022	1 310 561
Kostnader			
Varekostnad		82 171	101 501
Lønnskostnad	3	1 561 429	1 320 071
Avskrivning	8	122 646	48 480
Annen driftskostnad	3	1 745 174	1 396 572
Sum kostnader		3 511 420	2 866 624
Driftsresultat		-2 407 398	-1 556 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	353 755	169 870
Annen finansinntekt		185 531	621 031
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		321 881	852 137
Sum finansinntekter		861 167	1 643 038
Nedskrivning av finansielle eiendeler		991 250	15 000
Annen finanskostnad		104 386	19 846
Sum finanskostnader		1 095 636	34 846
Netto finans		-234 469	1 608 192
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 641 867	52 129
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-227 975	-196 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 413 892	248 264
Årsresultat		-2 413 892	248 264
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-2 413 892	248 264
Sum overføringer og disponeringer		-2 413 892	248 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	444 484	216 509
Sum immaterielle eiendeler		444 484	216 509
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	374 329	496 975
Sum varige driftsmidler		374 329	496 975
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	283 117	728 617
Lån til foretak i samme konsern	7	12 396 638	10 442 610
Investeringer i aksjer og andeler	9	29 720 576	29 720 576
Andre fordringer	6	3 527 000	1 671 780
Sum finansielle anleggsmidler		45 927 331	42 563 583
Sum anleggsmidler		46 746 144	43 277 067
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		921 349	
Fordringer			
Kundefordringer	7	59 781	111 252
Andre fordringer		11 500	20 461
Sum fordringer		71 281	131 713
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	4 552 869	4 428 389
Sum investeringer		4 552 869	4 428 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	156 272	2 977 073
Sum omløpsmidler		5 701 771	7 537 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		52 447 915	50 814 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	46 477 470	48 554 361
Sum opptjent egenkapital		46 477 470	48 554 361
Sum egenkapital	12	46 977 470	49 054 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	340 305	423 468
Sum annen langsiktig gjeld		340 305	423 468
Sum langsiktig gjeld		340 305	423 468
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 006 312	
Leverandørgjeld		36 154	13 005
Skyldige offentlige avgifter	4	172 352	174 916
Annen kortsiktig gjeld	7	915 322	1 148 492
Sum kortsiktig gjeld		5 130 140	1 336 413
Sum gjeld		5 470 445	1 759 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 447 915	50 814 242



Til generalforsamlingen i Metacon Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Metacon Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 2 413 892. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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.

Kontoradresse:

Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081

www.re-visjon.no
Medlem av Revisorforeningen



revisjon

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fredrikstad, 27. april 2021

Re-visjon AS

Robert Sundt
Statsautorisert revisor

Kontoradresse:

Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081

www.re-visjon.no
Medlem av Revisorforeningen



Metacon Holding AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Metacon Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>1 104 022</u>	<u>1 310 561</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		82 171	101 501
Lønnskostnad	3	1 561 429	1 320 071
Avskrivning	8	122 646	48 480
Annen driftskostnad	3	<u>1 745 174</u>	<u>1 396 572</u>
Sum driftskostnader		<u>3 511 420</u>	<u>2 866 624</u>
Driftsresultat		<u>-2 407 398</u>	<u>-1 556 063</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	353 755	169 870
Annen finansinntekt		185 531	621 031
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		321 881	852 137
Nedskrivning av finansielle eiendeler		991 250	15 000
Annen finanskostnad		<u>104 386</u>	<u>19 846</u>
Netto finansposter		<u>-234 469</u>	<u>1 608 192</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 641 867</u>	<u>52 129</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>-227 975</u>	<u>-196 135</u>
Årsresultat		<u>-2 413 892</u>	<u>248 264</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-2 413 892</u>	<u>248 264</u>



Metacon Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	11	444 484	216 509
Sum immaterielle eiendeler		444 484	216 509
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	374 329	496 975
Sum varige driftsmidler		374 329	496 975
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	283 117	728 617
Lån til foretak i samme konsern	7	12 396 638	10 442 610
Investeringer i aksjer og andeler	9	29 720 576	29 720 576
Andre fordringer	6	3 527 000	1 671 780
Sum finansielle anleggsmidler		45 927 331	42 563 583
Sum anleggsmidler		46 746 144	43 277 067
Omløpsmidler			
Varer		921 349	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	59 781	111 252
Andre fordringer		11 500	20 461
Sum fordringer		71 281	131 713
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	9	4 552 869	4 428 389
Sum investeringer		4 552 869	4 428 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	156 272	2 977 073
Sum omløpsmidler		5 701 771	7 537 175
Sum eiendeler		52 447 915	50 814 242



Metacon Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	46 477 470	48 554 361
Sum opptjent egenkapital		<u>46 477 470</u>	<u>48 554 361</u>
Sum egenkapital	12	<u>46 977 470</u>	<u>49 054 361</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	340 305	423 468
Sum annen langsiktig gjeld		<u>340 305</u>	<u>423 468</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 006 312	0
Leverandørgjeld		36 154	13 005
Skyldige offentlige avgifter	4	172 352	174 916
Annen kortsiktig gjeld	7	915 322	1 148 492
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 130 140</u>	<u>1 336 413</u>
Sum gjeld		<u>5 470 445</u>	<u>1 759 881</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>52 447 915</u>	<u>50 814 242</u>

31. desember 2020
Fredrikstad, 27. april 2021

Trond Olav Aas
Styrets leder

Lise-Mette Gundersen Aas
Styremedlem



Metacon Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Metacon Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	650	500	325 000
B-aksjer	350	500	175 000
Sum	1 000		500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Trond Olav Aas , Styreleder	325	0	32 %	50 %
Lise-Mette Gundersen Aas, Styremedlem	325	0	32 %	50 %
Lene Marie Aas	0	175	18 %	0
Andreas Aas	0	175	18 %	0
Sum	650	350	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 283 322	1 092 591
Arbeidsgiveravgift	195 417	168 457
Pensjonskostnader	74 663	56 378
Andre ytelser	8 027	2 645
Sum	1 561 429	1 320 071

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Styret
Lønn	1 279 216
Annen godtgjørelse	96 489

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	30 938	25 500
Andre tjenester	70 593	326 750

Beløpene er delvis inklusiv mva. ettersom deler av virksomheten til selskapet er mva.pliktig.



Metacon Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	124 862

Note 5 - Langsiktige investeringer i andre selskaper

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Metacon Investment AS		Kråkerøy	100 %	-423 105	-640 655	253 117
Hyttecomfort AS		Råde	100 %	-8 850	2 772	30 000
Sum				-431 955	-637 883	283 117

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
Gjeld sikret med pant	340 305	423 468
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Varige driftsmidler	329 144	417 902
<i>Langsiktig fordring</i>	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	3 527 000	1 671 780

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	12 408 138	10 451 610
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	49 044	194 080

Inkludert i annen kortsiktig gjeld er mellomværende i konsernkontoordning på kr.. 31 273



Metacon Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01.	545 455
Anskaffelseskost 31.12.	545 455
Akk.avskrivning 31.12.	-171 126
Balanseført pr. 31.12.	374 329
Årets avskrivninger	122 646
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 9 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.20
Frigaard Property Group AS	3%	27 309 232	322 013 000

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	48 554 361	49 054 361
Årsresultat	0	-2 413 892	-2 413 892
Omgjøring av utbytte	0	337 000	337 000
Egenkapital 31.12.	500 000	46 477 469	46 977 469



Metacon Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: 2020

Endring utsatt skatt	-227 975
Årets totale skattekostnad	<u>-227 975</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: 2020

Ordinært resultat før skattekostnad	-2 641 867
Permanente forskjeller	1 601 105
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	450 500
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	4 625
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-154 159
Verdøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-321 881
Endring i midlertidige forskjeller	81 844
Årets skattegrunnlag	<u>-979 833</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2020

Driftsmidler inkl goodwill	25 238
Utestående fordringer	19 539
Sum	<u>44 777</u>
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	25 432
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 090 589
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 020 380</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-444 484
--	----------

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 pandemien og unntakstilstanden dette medfører er det usikkerhet om hvordan dette vil påvirke selskapets finansielle stilling fremover. Selskapets vurdering på tidspunkt for avleggelse av regnskapet, er at det er sannsynlig at Covid-19 vil få begrenset økonomisk effekt for selskapet.