Årsregnskap for 2021

OSTERØY UTVIKLING AS
5282 LONEVÅG

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Hagel AS
Hagellia 6
5914 ISDALSTØ
Org.nr. 966126698

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Resultatregnskap for 2021
OSTERØY UTVIKLING AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	1	1 078 803	2 146 445
Husleieinntekter		1 478 013	1 154 952
Sum driftsinntekter		**2 556 816**	**3 301 397**
Varekostnad	2	(223 593)	0
Lønnskostnad	3, 4	(1 456 909)	(1 403 539)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(116 000)	(116 000)
Annen driftskostnad	2	(912 416)	(1 276 992)
Sum driftskostnader		**(2 708 919)**	**(2 796 531)**
Driftsresultat		**(152 103)**	**504 866**
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	437 759
Annen renteinntekt		10 224	19 135
Annen finansinntekt		2 637	1 441
Sum finansinntekter		**12 861**	**458 335**
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(200 000)	0
Annen rentekostnad		(7 600)	(218 825)
Annen finanskostnad		(50)	0
Sum finanskostnader		**(207 650)**	**(218 825)**
Netto finans		**(194 789)**	**239 510**
Ordinært resultat før skattekostnad		**(346 892)**	**744 376**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(52 930)	0
Ordinært resultat		**(399 822)**	**744 376**
Årsresultat		**(399 822)**	**744 376**
Overføringer			
Annen egenkapital		(399 822)	744 375
Sum		**(399 822)**	**744 375**

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Balanse pr. 31. desember 2021
OSTERØY UTVIKLING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 243 508	5 359 508
Sum varige driftsmidler		**5 243 508**	**5 359 508**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap Lonevåg Utvikling AS	7	4 418 860	4 418 860
Sum finansielle anleggsmidler		**4 418 860**	**4 418 860**
Sum anleggsmidler		**9 662 367**	**9 778 368**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		465 214	215 900
Andre fordringer	8	176 484	2 764
Konsernfordringer		0	437 759
Sum fordringer		**641 698**	**656 423**
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 643 316	955 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**4 643 316**	**955 586**
Sum omløpsmidler		**5 285 014**	**1 612 009**
Sum eiendeler		**14 947 381**	**11 390 377**

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Balanse pr. 31. desember 2021
OSTERØY UTVIKLING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 160,00)		480 000	480 000
Overkurs		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		**481 000**	**481 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 052 041	4 451 862
Sum opptjent egenkapital		**4 052 041**	**4 451 862**
Sum egenkapital		**4 533 041**	**4 932 862**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	602 184	953 711
Ansvarlig lånekapital	9	5 000 000	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		**5 602 184**	**5 953 711**
Sum langsiktig gjeld		**5 602 184**	**5 953 711**
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	4 010 596	0
Leverandørgjeld		406 718	3
Betalbar skatt	6	11 759	0
Skyldige offentlige avgifter		110 275	156 695
Kortsiktig konserngjeld	7	138 985	138 985
Annen kortsiktig gjeld		133 824	208 119
Sum kortsiktig gjeld		**4 812 156**	**503 802**
Sum gjeld		**10 414 340**	**6 457 513**
Sum egenkapital og gjeld		**14 947 381**	**11 390 376**

OSTERØY UTVIKLING AS
LONEVÅG, 25.05.2022

Tanja Elisabeth Knabenschuh Hoel
Styrets leder

Johannes Myklebust Bysheim
Nestleder

Dan Even Venøy Fjellskål
Styremedlem

Ruth Vigdis Brusdal
Styremedlem

Trond Lillejord
Styremedlem

Veronica Ahmer
Styremedlem

Bjørn Øvsthus
Styremedlem

Thorbjørg-elisabeth Sander Tomassen
Daglig leder

Signert av: Thorbjørg-elisabeth Sander Tomassen
HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Noter 2021
OSTERØY UTVIKLING 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.

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 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 1 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon	2021
Arrangementer	27 436
Vaktmestertjenester	11 400
Tilskudd bio-midlar	311 500
Andre inntekter	550
Tilskudd fra Osterøy Industilag	150 000
Næringsutvikling Osterøy kommune	577 917

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Sum	**1 078 803**

Note 2 - Varekostnad/annen driftskostand

Varekostnad knytter seg til prosjekt finansiert av Bio-midler og arrangementer finansiert av deltagerne. Tidligere år har varekostnaden fremkommet som del av Annen driftskostnad.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 155 140	1 088 879
Arbeidsgiveravgift	171 729	181 018
Pensjonskostnader	130 040	133 094
Andre ytelser		548
Sum	**1 456 909**	**1 403 539**

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 057 421
Anskaffelseskost 31.12.2021	**6 057 421**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(813 914)
Balanseført verdi 31.12.2021	**5 243 507**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(116 000)

Note 6 - Skattekostnad

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**
Anleggsmidler	(854 843)	(970 843)	116 000
Gevinst- og tapskonto	1 421 703	1 137 362	284 341
Netto forskjeller	566 860	166 519	400 341
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(566 860)	(166 519)	(400 341)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(346 892)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	400 341
Årets skattegrunnlag	**53 449**
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	11 759
Sum	11 759
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	41 171
Skattekostnad i resultatregnskapet	**52 930**

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

Betalbar skatt i skattekostnad	11 759
Betalbar skatt i balansen	**11 759**

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Lonevåg Utvikling AS	Osterøy	100%		

Kortsiktig gjeld	2021	2020
Foretak i samme konsern	138 985	138 985

Osterøy Utvikling AS har mottatt lån fra Osterøy kommune stort kr. 4 010 596. Lånet er planlagt konvertet til egenkapital iløpet av 2022.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner, kr. 602 184, er sikret ved kommunal garanti. Av denne gjelden forfaller kr. 0 til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Ansvarlig lån fra Osterøy kommune. Tilbakebetaling skal skje etter nærmere avtale. Lånet er renteberegnet med 4% p.a. for periodn 01.01.2021 - 31.12.2021.

HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

SEALED BY Verified HJHKLJBUC-SJU1I1SUQ

Document history

COMPLETED BY ALL:
07.06.2022 10:08

SENT BY OWNER:
Kjell Ulvatn • 01.06.2022 15:13

DOCUMENT ID:
SJU1I1Suq

ENVELOPE ID:
HJHkLJBuc-SJU1I1Suq

DOCUMENT NAME:
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf
7 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-r1_nL1S_9.pdf
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-BkKKLJH_q.pdf
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-SkengvJSuq.pdf
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-r1fmPkH_q.pdf
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-rko0IJSu9.pdf
Årsregnskap 2021 - OSTERØY UTVIKLING AS.pdf-pAdES-By5PLJHO9.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Dan Even Venøy Fjellskål	**Signed**	**01.06.2022 15:26**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1990/04/01)**
dfjellskaal@gmail.com	Authenticated	01.06.2022 15:25	Low	IP: 85.200.198.170
Ruth Vigdis Brusdal	**Signed**	**01.06.2022 15:50**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1968/01/20)**
ruth.brusdal@norengros.no	Authenticated	01.06.2022 15:49	Low	IP: 85.252.68.118
Veronica Ahmer	**Signed**	**01.06.2022 16:08**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1972/01/19)**
veronica@asoster.no	Authenticated	01.06.2022 15:55	Low	IP: 193.214.239.94
Johannes Myklebust Bysheim	**Signed**	**01.06.2022 16:37**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1977/09/24)**
johannes.bysheim@outlook.com	Authenticated	01.06.2022 16:35	Low	IP: 109.189.169.117
Trond Lillejord	**Signed**	**01.06.2022 17:21**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1963/06/16)**
tr-lille@outlook.com	Authenticated	01.06.2022 17:20	Low	IP: 82.134.6.150
Tanja Elisabeth K. Hoel	**Signed**	**02.06.2022 11:04**	**eID**	**Norwegian BankID (DOB: 1975/07/31)**
tanja.hoel75@gmail.com	Authenticated	02.06.2022 11:03	Low	IP: 188.95.241.148
Thorbjørg-Elisabeth Sander Thomassen	**Signed**	**07.06.2022 09:30**	**Email**	**IP: 85.200.246.2**
tobby@osteroyutvikling.no	Authenticated	02.06.2022 01:55	Low	IP: 85.200.246.2

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant
eIDAS standard
PAdES sealed

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Bjørn Øvsthus	**Signed**	**07.06.2022 10:08**	**Email**	**IP: 62.97.213.130**
bjorn@mjosmetall.no	Authenticated	07.06.2022 10:07	Low	IP: 62.97.213.130

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant

eIDAS standard

PAdES sealed