

| Kto nr | EIENDELER | Bokført regnskap pr 31.08.11 | Korrigeringer pr 31.08.11 | Fastsatt Balanse pr 31.08.11 | | Kommentar til Fastsatt balanse: |
|--------|---|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----|--|
| | Anleggsmidler | | | | | |
| 1070 | Utsatt skattefordel | 184 153 | 776 375 | 960 528 | 1) | Det presiseres at denne Fastsatte balanse avviker en del fra signert Kjøpsavtale fordi denne avtalen inneholder noen unøyaktigheter, se nærmere omtale nedenfor. |
| 1100 | Ferdige bygg | 11 931 579 | -897 935 | 11 033 644 | 2) | |
| 1110 | Tekniske anlegg | 7 954 386 | -7 954 386 | 0 | | 1 Utsatt skattefordel med kr 960.528 er basert på Oppdatert estimert balanse pr 31.08.2011. Iht aksjekjøpsavtale pkt 2 skal det ikke foretas endring av denne og det legges til grunn at partene er enige om beløpet. |
| 1135 | Mottatte investeringstilskudd bygg | -2 160 000 | 2 160 000 | 0 | | |
| 1136 | Mottatte investeringstilskudd tekniske anlegg | -1 440 000 | 1 440 000 | 0 | | |
| 1137 | Akkumulerte avskrivninger bygg | -4 387 938 | 4 387 938 | 0 | | |
| 1139 | Akk. avskrivninger tekniske anlegg | -2 925 293 | 2 925 293 | 0 | | 2 Verdi på eiendommen, kr 11.033.644 er basert på Revidert notat av 18.08.2011 for beregning av verdi. Det angitte beløp stemmer ikke overens med fremlagt aksjekjøpsavtale hvor det er angitt 12,144 mill som omforent beløp. Det legges til grunn at det ved en inkurie er blitt feil beløp i avtalen. Det legges mao til grunn at partene er enige om at eiendommens verdi inkl utsatt skattefordel er kr 11.994.172. Dette beløpet burde kanskje vært avrundet til f.eks. kr 12.000.000, men ettersom man i avtalen har henviset til Oppdatert estimert balanse, brukes eksakte beløp i denne oppstilling over Fastsatt balanse. |
| 1149 | Kalkulerte avskrivninger | -434 667 | 434 667 | 0 | | |
| 1150 | Tomter | 64 074 | -64 074 | 0 | | |
| | Sum Anleggsmidler | 8 786 294 | 3 207 878 | 11 994 172 | | |
| | Omløpsmidler | | | | | |
| 1500 | Kunder leiekraft | 4 261 | -81 355 | -77 094 | 3) | |
| 1740 | Forskuddsbetalte kostnader | 10 547 | | 10 547 | | |
| 1760 | Påløpte renteinntekter | 39 190 | 13 606 | 52 796 | 4) | |
| 1921 | Bank 4202 20 52122 | 2 812 302 | -2 812 302 | 0 | 5) | 3 Det er foretatt periodisering av leieinntekter slik at disse er inntektsført for 8 mnd a kr 81.355 pr mnd, dvs samlet kr 650.840 for 8 måneder. |
| | Sum Omløpsmidler | 2 866 300 | -2 880 050 | -13 751 | | |
| | SUM EIENDELER | 11 652 594 | | 11 980 421 | | |
| | EGENKAPITAL OG GJELD | | | | | |
| | Egenkapital | | | | | |
| | Egenkapital (innskutt og opptjent) | | | | | |
| 2000 | Aksjekapital | -8 000 000 | | -8 000 000 | | |
| 2050 | Annen egenkapital 01.01.2011 | -185 825 | | -185 825 | | |
| | Merverdi eiendom inkl utsatt skattefordel | | -3 207 878 | -3 207 878 | | |
| | Overskudd pr 31.08.2011 | -435 822 | -123 750 | -559 572 | | |
| | Sum Egenkapital (innskutt og opptjent) | -8 621 647 | -3 331 628 | -11 953 275 | | |
| | Gjeld | | | | | |
| 2180 | Avsetning vedlikehold | -310 230 | 310 230 | 0 | 6) | |
| 2221 | Pantelån smn | -2 814 012 | 2 814 012 | 0 | 5) | |
| | Sum Langsiktig gjeld | -3 124 242 | 3 124 242 | 0 | | |
| | Kortsiktig gjeld | | | | | |
| 2400 | Leverandører | | | 0 | | |
| 2450 | Leverandører kons | -22 448 | -1 710 | -24 158 | 5) | |
| | Påløpne rentekostnader bank | 0 | -21 765 | -21 765 | 7) | |
| 2500 | Betalbar skatt | 115 743 | -96 966 | 18 777 | 8) | |
| | Sum Kortsiktig gjeld | 93 295 | | -27 146 | | |
| | Sum gjeld | -3 030 947 | | -27 146 | | |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -11 652 594 | | -11 980 421 | | |
| | Korrigert egenkapital basert på virkelig verdi, jf ovenfor | | | 11 953 275 | | |
| | Tillegg for kostnader til revisor, ref aksjekjøpsavtale pkt 3 | | | 25 000 | 9) | |
| | Kjøpesum aksjer basert på Fastsatt balanse | | | 11 978 275 | | |

9) 9 Honorar til revisor kr 25.000 inkl mva. Dette inkluderer allerede fakturert beløp i juli 2011 på kr 5.625 for vurdering av estimert balanse og avtale pr 30.06.11, fakt til SIVA Ørland Eiendom AS. Det er ikke tatt med kostnad til advokat og tinglysning. Advokat fakturerer direkte til kjøper og tinglysning dekkes også direkte av kjøper.