



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 690 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORLEIFVEGEN 5 AS
Forretningsadresse: Sørbyhaugen 23
0379 OSLO

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: John Wiig Nordby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

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, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	6		
Annen driftskostnad	1	380 034	26 835
Sum kostnader		380 034	26 835
Driftsresultat		-380 034	-26 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	14
Sum finansinntekter		4	14
Netto finans		4	14
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 031	-26 821
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-380 031	-26 821
Årsresultat		-380 031	-26 821
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-380 031	-26 821
Totalresultat		-380 031	-26 821
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4, 4		
Konsernbidrag	4, 4		
Udekket tap	4	-380 031	-13 532
Oveført fra annen innskutt egenkapital			-13 289
Sum overføringer og disponeringer		-380 031	-26 821



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	6 357 234	
Sum varer		6 357 234	
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		94 764
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer			94 764
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 062	415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 062	415
Sum omløpsmidler		6 366 295	95 178
SUM EIENDELER		6 366 295	95 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7		
Udekket tap	4	393 562	13 532
Sum opptjent egenkapital		-393 562	-13 532
Sum egenkapital		-293 562	86 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	6 014 254	
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		151 488	
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	5	494 115	8 710
Sum kortsiktig gjeld		6 659 858	8 710
Sum gjeld		6 659 858	8 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 366 295	95 178



Årsregnskap 2019

Torleifvegen 5 AS



Resultatregnskap
Torleifvegen 5 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	1	380 034	26 835
Sum driftskostnader		380 034	26 835
Driftsresultat		-380 034	-26 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	14
Resultat av finansposter		4	14
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 031	-26 821
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		-380 031	-26 821
Overføringer			
Oveført fra annen innskutt egenkapital		0	-13 289
Oveført til udekket tap		380 031	13 532
Sum overføringer		-380 031	-26 821



Balanse
Torleifvegen 5 AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	6 357 234	0
Sum varer		6 357 234	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	0	94 764
Sum fordringer		0	94 764
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 062	415
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 062	415
Sum omløpsmidler		6 366 295	95 178
Sum eiendeler		6 366 295	95 178



Balanse
Torleifvegen 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-393 562	-13 532
Sum opptjent egenkapital		-393 562	-13 532
Sum egenkapital		-293 562	86 468
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån	7	6 014 254	0
Leverandørgjeld		151 488	0
Annen kortsiktig gjeld	5	494 115	8 710
Sum kortsiktig gjeld		6 659 858	8 710
Sum gjeld		6 659 858	8 710
Sum egenkapital og gjeld		6 366 295	95 178

Oslo, den
Styret i Torleifvegen 5 AS

John Wiig Nordby
Styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 14 440,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	6 835
Andre tjenester	7 605
Sum honorar til revisor	14 440

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-380 031	-26 821
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-22 289	0
Skattepliktig inntekt	-402 319	-26 821
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varebeholdning	22 289	0	-22 289
Sum	22 289	0	-22 289
Akkumulert fremførbart underskudd	-444 009	-41 689	402 319
Grunnlag for utsatt skattefordel	-421 720	-41 689	380 031
Utsatt skattefordel (22 %)	-92 778	-9 172	83 607



Noter til regnskapet 2019

Usatt skattefordel balanseføres ikke

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Torleifvegen 5 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Wino Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Selskapet er heleid datterselskap av Wino Holding AS som har adresse Sørbyhaugen 23, 0377 Oslo. I samsvar med unntaksbestemmelen i Regnskapslovens § 3-2 utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	-13 532	86 468
Årets resultat		-380 031	-380 031
Pr 31.12	100 000	-393 562	-293 562

Den bokførte egenkapitalen er tapt. Selskapet har merverdier i prosjektet i Torleifvegen 5 som er under oppføring. Dette forsvarer fortsatt drift.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	0	94 764
Sum fordringer	0	94 764
Gjeld	2019	2018
Kortsiktig gjeld	485 406	0
Sum gjeld	485 406	0



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Varer

	2019
Varer under tilvirkning	6 357 234
Sum	6 357 234

Selskapet utvikler byggeprosjekter og har pr 31.12 kr 6 056 432,- påløpte kostander knyttet til byggeprosjektet i Torleifvegen 5.

Note 7 Byggelån

Selskapet har et byggelån pr 31.12 pålydende kr 6 014 254,-. Det er tatt pant i eiendommen , samt realpant fra pantsetter, Edle Wiig Nordby.

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Torleifvegen 5 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Torleifvegen 5 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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.



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

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Molde, 30. august 2020

BDO AS

Jan Inge Torset
registrert revisor