



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 755 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 1
0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Christian T. Laderud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	278 690	308 150
Sum kostnader		278 690	308 150
Driftsresultat		-278 690	-308 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		39 160 979	30 300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		440 905	
Annen renteinntekt		35 274	44 050
Annen finansinntekt		94 697 695	2 000 000
Sum finansinntekter		134 334 853	32 344 050
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 004 319	3 332 743
Annen rentekostnad		52	
Sum finanskostnader		3 004 371	3 332 743
Netto finans		131 330 482	29 011 307
Ordinært resultat før skattekostnad		131 051 793	28 703 156
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 375 255	6 428 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		122 676 538	22 274 844
Årsresultat	7	122 676 538	22 274 844
Totalresultat		122 676 538	22 274 844
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag			20 292 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		122 676 538	1 982 844
Sum overføringer og disponeringer	7	122 676 538	22 274 844



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	254 943 243	184 000 005
Lån til foretak i samme konsern	5	49 000 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	35 218 497	35 218 497
Sum finansielle anleggsmidler		339 161 740	219 218 502
Sum anleggsmidler		339 161 740	219 218 502
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	415 015	
Andre fordringer	5	45 376 528	30 300 000
Sum fordringer		45 791 543	30 300 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 276 415	2 518 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 276 415	2 518 483
Sum omløpsmidler		47 067 958	32 818 483
SUM EIENDELER		386 229 699	252 036 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs		119 646 738	119 646 738
Annen innskutt egenkapital		4 785 973	0
Sum innskutt egenkapital		125 432 711	120 646 738
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		137 569 441	14 892 903
Sum opptjent egenkapital		137 569 441	14 892 903
Sum egenkapital	7	263 002 152	135 539 642
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4,5	78 700 000	88 950 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		78 700 000	88 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	727 848	827 031
Betalbar skatt	6		20 312
Annen kortsiktig gjeld	5	43 799 699	26 700 000
Sum kortsiktig gjeld		44 527 546	27 547 343
Sum gjeld		123 227 546	116 497 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 229 699	252 036 985



Årsoppgjør rapport

**NGE Holding AS
2018**

NGE Holding AS Org.nr. 913755820



Resultatregnskap

NGE Holding AS

	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	278 690	308 150
Sum driftskostnader		278 690	308 150
Driftsresultat		-278 690	-308 150
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		440 905	0
Annen renteinntekt		35 274	44 050
Annen finansinntekt		94 697 695	2 000 000
Mottatt konsernbidrag		39 160 979	30 300 000
Sum finansinntekter		134 334 853	32 344 050
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 004 319	3 332 743
Annen rentekostnad		52	0
Sum finanskostnader		3 004 371	3 332 743
Netto finansposter		131 330 482	29 011 307
Ordinært resultat før skattekostnad		131 051 793	28 703 156
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 375 255	6 428 312
Ordinært resultat		122 676 538	22 274 844
Årsresultat	7	122 676 538	22 274 844
Overført annen egenkapital		122 676 538	1 982 844
Avsatt til konsernbidrag		0	20 292 000
Sum disponert	7	122 676 538	22 274 844



Balanse pr. 31.12.

NGE Holding AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
<u>Anleggsmidler</u>			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	254 943 243	184 000 005
Lån til foretak i samme konsern	5	49 000 000	0
Investering i felleskontrollert virksomhet	3	35 218 497	35 218 497
Sum finansielle anleggsmidler		339 161 740	219 218 502
Sum anleggsmidler		339 161 740	219 218 502
<u>Omløpsmidler</u>			
Kundefordringer	5	415 015	0
Andre fordringer	5	45 376 528	30 300 000
Sum fordringer		45 791 543	30 300 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 276 415	2 518 483
Sum omløpsmidler		47 067 958	32 818 483
Sum eiendeler		386 229 699	252 036 985


**Balanse pr. 31.12.****NGE Holding AS**

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
<u>Egenkapital</u>			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs		119 646 738	119 646 738
Annen innskutt egenkapital		4 785 973	0
Sum innskutt egenkapital		125 432 711	120 646 738
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		137 569 441	14 892 903
Sum opptjent egenkapital		137 569 441	14 892 903
Sum egenkapital	7	<u>263 002 152</u>	<u>135 539 642</u>
<u>Gjeld</u>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld i konsern	4,5	78 700 000	88 950 000
Sum annen langsiktig gjeld		78 700 000	88 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	727 848	827 031
Betalbar skatt	6	0	20 312
Annen kortsiktig gjeld	5	43 799 699	26 700 000
Sum kortsiktig gjeld		44 527 547	27 547 343
Sum gjeld		<u>123 227 547</u>	<u>116 497 343</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>386 229 699</u>	<u>252 036 985</u>

Oslo, 29.03.2019
Styret for NGE Holding AS


Leif Ola Rød
Styreleder


Christian Thoresen Laderud
Styremedlem


Einar Bratten
Daglig leder



NGE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Reglene for små foretak benyttes.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler (anleggsmidler):

Aksjer i datterselskap og felleskontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden.

Anleggssaksjer hvor NGE Holding AS ikke har betydelig innflytelse balanseføres til kostpris. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte inntektføres som annen finansinntekt.

Kundefordringer og andre fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt:

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

NOTE 2 - ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSE

Kostnadstert revisjonshonorar for 2017 utgjør NOK 32.900 eks. mva.

Selskapet har ingen ansatte og har følgelig ingen plikt til å inngå avtale om tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse overfor daglig leder, styremedlemmer eller aksjonær.

NOTE 3 - DATTERSELSKAP OG FELLESKONTROLLERT VIRKSOMHET

Konsernselskaper	Anskaffelses-tidspunkt	Eierandel totalt	Stemmeandel	Bokført verdi:	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.2018
Gruoterget AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	5 663 134	1 022 913	11 154 795
Flica Eiendom AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	19 430 240	1 782 925	8 662 246
Grønland Eiend.senter AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	75 598 681	14 546 178	35 148 381
Slemdalsveien 1 AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	38 129 657	-3 559 311	-1 463 307
Kvartat 45 AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	2 140 000	651 015	8 673 866
LSV Næring AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	32 455 463	11 506 336	24 911 616
Svanen AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	1 500 000	324 548	10 093 454
NAF-Eiendomsdrift AS	08.04.14	100,00 %	100,00 %	200 000	24 035	661 751
Bolten Invest AS	01.01.18	100,00 %	100,00 %	79 825 068	-600 606	37 810 603
				254 943 243	25 498 033	135 643 405

Sønlitte selskaper i konsernet har forretningsadresse i Slemdalsveien 1 på Majorstuen i Oslo

Felleskontrollert virksomhet	Anskaffelses-tidspunkt	Eierandel totalt	Stemmeandel	Bokført verdi:	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.2018
Mølla Senter AS	08.04.14	50,00 %	50,00 %	35 216 487	7 847 927	97 958 240

Forretningsadresse: Ringveien 26 2815 Gjøvik

Aksjene i Grønland Eiendomscenter AS er stillet som pantessikkerhet for banklån hos NAF-gårdene AS.

Aksjene i LSV Næring AS er stillet som pantessikkerhet for lån hos LSV Næring AS.

Grønland Eiendomscenter AS besluttet i styremøte 15. desember 2017 besluttet å utdele aksjene i Bolten Invest AS til aksjeeier NGE Holding AS som et ekstraordinært utbytte basert på revidert mellombalanse per 30. september 2017. Utstyttet tilfall aksjeeier NGE Holding AS 1. januar 2018.



NOTE 4 - LANGSIKTIG GJELD

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:

	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	78 700 000	88 950 000

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN

	2018	2017
Slømdalsveien 1 AS	123 891	0
NAF Gårdene AS	264 858	0
Bugsfjellveien 51 AS	26 485	0
Sum kundefordringer	415 015	0
LSV Nærings AS	17 538 800	16 000 000
Slømdalsveien 1 AS	-	3 200 000
Grønland Eiendomssenter AS	16 573 184	9 000 000
Svanen AS	1 931 715	2 100 000
Fisa Eiendom AS	2 125 856	0
Gruvetorget AS	1 091 319	0
NAF Gårdene AS	6 215 549	0
Sum andre kortsiktige fordringer	45 376 528	30 300 000
Slømdalsveien 1 AS	16 000 000	0
Bugsfjellveien 51 AS	3 000 000	0
NAF Gårdene AS	20 000 000	0
Sum langsiktige fordringer	49 000 000	0
Norges Apotekerforening	694 285	694 285
Grønland Eiendomssenter AS	0	92 007
NAF Gårdene AS	0	26 988
Sum leverandørgjeld	694 285	813 281
NAF Gårdens AS	0	26 700 000
Bohen Invest AS	42 829 699	0
Sum annen kortsiktig gjeld	42 829 699	26 700 000
Norges Apotekerforening	78 700 000	78 700 000
Grønland Eiendomssenter AS	0	10 250 000
Sum langsiktig gjeld	78 700 000	88 950 000

NOTE 6 - SKATTEKOSTNAD

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt for 2018:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	131 051 793	28 703 156
Permanente forskjeller	-133 796 622	-1 918 524
Avgitt konsernbidrag med skattefordrag	-42 629 699	-26 700 000
Mottatt konsernbidrag med skattefordrag	45 376 528	0
Skattepliktig inntekt	0	84 632
23% betaler skatt ulgjar (24% for 2017)	0	20 312

Årets skattekostnad:

23% skatt av årets skattepliktig inntekt (24% for 2017)	-	20 312
Endring utsatt skatt/skattefordel	-	-
Skatt på konsernbidrag	8 375 255	6 408 000
Sum skattekostnad	8 375 255	6 428 312

NOTE 7 - EGENKAPITAL

Spesifikasjon av endringer i egenkapitalen:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 31.12.17	1 000 000	119 646 738	0	14 892 803	135 539 641
Årsresultat	-	-	4 785 973	122 676 538	127 876 538
Mottatt konsernbidrag	-	-	4 785 973	-	4 785 973
Egenkapital pr. 31.12.18	1 000 000	119 646 738	4 785 973	137 589 441	263 002 152

NOTE 8 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V.

Aksjekapitalen i NGE Holding AS består av 1.000 aksjer à kr. 1.000,- totalt kr. 1.000.000,-.

100% av aksjene eies av NAF-gårdene AS.

Del blir ikke utarbeidet konsernregnskap da selskapet er et underkonsern.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norges Apotekerforening. Norges Apotekerforening har sitt forretningskontor i Slømdalsvn. 1 i Oslo, Postboks 5070, Majorstuen, 0301 Oslo.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i NGE Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert NGE Holding AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018, 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 avvikle.

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 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.

BDO AS

Erik Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E4BZD-EH74M-SH0YV-18XSX-IL3LH-DDU6N



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erik Helge Lie

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-04 19:39:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: E48ZD-EH74M-SH01V-18XSX-IL31H-DDU6W

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>