



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 429 270  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NESØYA UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: c/o Kristian Fredrik Nørstenæs  
Østerli terrasse 19  
1185 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: Nicolai Grønntun Karlsvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

### 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, 24.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	12 953	12 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 953</b>	<b>12 529</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 953</b>	<b>-12 529</b>
Annen rentekostnad		189	
Annen finanskostnad		140	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>329</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-329</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-13 282</b>	<b>-12 529</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-13 282</b>	<b>-12 529</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 282</b>	<b>-12 529</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-13 282	-12 529
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-13 282</b>	<b>-12 529</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	15 142 479	13 843 035
Sum varer		15 142 479	13 843 035
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4		106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			106
Sum omløpsmidler		15 142 479	13 843 142
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 142 479</b>	<b>13 843 142</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 110,00)	5, 6, 8	110 000	110 000
Annen innskutt egenkapital	8	12 467 481	12 467 481
Sum innskutt egenkapital		12 577 481	12 577 481
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	71 717	58 435
Sum opptjent egenkapital		-71 717	-58 435
Sum egenkapital	8	12 505 764	12 519 046
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9	2 341 139	1 041 095
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 341 139</b>	<b>1 041 095</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 341 139</b>	<b>1 041 095</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 576	
Annen kortsiktig gjeld		283 000	283 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>295 576</b>	<b>283 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 636 715</b>	<b>1 324 095</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 142 479</b>	<b>13 843 142</b>



## Noter 2019

### NESØYA 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(13 282)	(12 529)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(13 282)</b>	<b>(12 529)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(58 435)	(71 717)	13 282
Netto forskjeller	(58 435)	(71 717)	13 282
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	58 435	71 717	(13 282)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 778

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 110,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 110 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Joy Zone AS	1 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Varer

Beholdningen består av tomt i Halsåsen 12 på nesøya. Denne er under utvikling.

Varebeholdninger	2019	2018
Lager av varer under tilvirkning	15 142 479	13 843 035
<b>Sum</b>	<b>15 142 479</b>	<b>13 843 035</b>

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	110 000	12 467 481	(58 435)	12 519 046
Årets resultat			(13 282)	(13 282)



<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>110 000</b>	<b>12 467 481</b>	<b>(71 717)</b>	<b>12 505 764</b>
-------------------------------	----------------	-------------------	-----------------	-------------------

## Note 9 - konserngjeld

### Kortsiktig konserngjeld

Type	2019	2020
Foretak i samme konsern	857 548	1 938 120
Tilknyttet selskap	183 547	402 959
Felles kontrollert virksomhet		

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 11 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Covid-19 har ikke påvirket selskapets drift i 2020.