



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 548 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERVIKVEIEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Ole Landmarks vei 14
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Advisor Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 05.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 900	70 363
Sum kostnader		28 900	70 363
Driftsresultat		-28 900	-70 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt			410
Sum finansinntekter			411
Rentekostnad til foretak i samme konsern			174 000
Annen rentekostnad		603	789
Sum finanskostnader		603	174 789
Netto finans		-603	-174 378
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 503	-244 741
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 228	-66 080
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 731	-178 661
Årsresultat		-35 731	-178 661
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 731	-178 661
Totalresultat		-35 731	-178 661
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-35 731	-178 661
Sum overføringer og disponeringer		-35 731	-178 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	177 413	183 641
Sum immaterielle eiendeler		177 413	183 641
Sum anleggsmidler		177 413	183 641
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	2 769 620	2 769 620
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25	1 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25	1 019
Sum omløpsmidler		2 769 645	2 770 639
SUM EIENDELER		2 947 058	2 954 280
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		522 441	486 710
Sum opptjent egenkapital		-522 441	-486 710
Sum egenkapital	3	-422 441	-386 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	3 354 391	3 325 181
Sum annen langsiktig gjeld		3 354 391	3 325 181
Sum langsiktig gjeld		3 354 391	3 325 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 108	15 809
Sum kortsiktig gjeld		15 108	15 809
Sum gjeld		3 369 499	3 340 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 947 058	2 954 280



ERVIKVEIEN EIENDOM AS
STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er utvikling, salg og utleie av fast eiendom, og selskapet holder til i Bergen kommune.

Regnskap og økonomisk stilling

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et korrekt bilde av selskapets stilling og resultat pr. 31.12.

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, og underbalansen er kr. 422 441. Styret mener likevel det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet jobber med utviklingen av et tomteprosjekt i Bergen Nord, og driften finansieres av lån fra selskap i samme konsern, slik at eksterne kreditorer er sikret.

Selskapets reelle egenkapital er positiv mht netto merverdi i fast eiendom selskapet eier og har hjemmel til i et område som er under sterk utvikling.

Arbeidsmiljøet

Det har ikke vært ansatte i virksomheten i 2015.

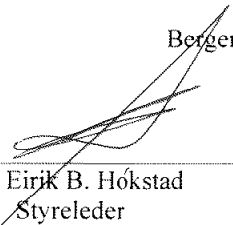
Likestilling

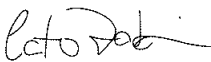
Selskapets styre består av to menn – det beror på tilfeldigheter. Styrets ser derfor ikke behov for å fremme likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet og er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Bergen, den 23. februar 2017


Eirik B. Høkstad
Styreleder


Cato Zachrisen
Styremedlem



Noter 2015

ERVIKVEIEN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Salgsinntekter

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normal på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 25 % (27 %) 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Seiskapet har en aksjekapital på kr. 100.000,- fordelt på 100.000 aksjer à kr. 1,-.

Selskapets aksjonærer	Aksjer	Eier / stemmeandel
Sagebakken Boligtun AS	100 000	100 %
Sum antall	100 000	100 %

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, honorarer m.v.

Seiskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2015.

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :	2015	2014
Lovpålagt revisjon	4 500	5 500
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	5 400	
Andre tjenester	600	7 600
Sum honorar til revisor	10 500	13 100

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-486 710	-386 710
Avsatt utbytte		0	0
Årets resultat		-35 731	-35 731
Pr. 31.12.2015	100 000	-522 441	-422 441



Noter 2015
ERVIKVEIEN EIENDOM AS

Note 4 - Varebeholdning

Seelskapet eier to tomter i Bergen Kommune. Tomtene skal utvikles og selges og er derfor klassifisert som varelager. Tomtene er bokført til kostpris.

Tomtene er stillet som sikkerhet for morselskapet sitt banklån.

Note 5 - Konsernforhold og mellomværende med selskap i samme konsern

Seelskapet er et heleiet datterselskap av Sagebakken Boligtun AS
I henhold til GRS for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Sagebakken Boligtun AS

Mellomværende	2015	2014
Langsiktig gjeld til Sagebakken Boligtun AS	3 078 000	3 078 000
Sum	3 078 000	3 078 000

Note 6 - Skatt

Fordeling av skattekostnad	2015	2014
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	6 227	-66 080
Skattekostnad ordinært resultat	6 227	-66 080

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skatt	-29 503	-244 741
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-29 503	-244 741
Endring midlertidige resultatforskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-29 503	-244 741
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)	-29 503	-244 741

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	Endring	2015	2014
Varelager	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	29 503	-709 654	-680 151
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	29 503	-709 654	-680 151

Utsatt skatt / skattefordel, 25 % (27 %)	6 227	-177 414	-183 641
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel i balansen	6 227	-177 414	-183 641



Til generalforsamlingen i
Ervikveien Eiendom AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Ervikveien Eiendom AS som viser et underskudd på kr 35.731,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Ervikveien Eiendom AS per 31. desember 2015 og av resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



ADVISOR REVISJON AS

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, den 23. februar 2017

Advisor Revisjon AS

Ann-Mari M. Juvik

Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Ervikveien Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftskostnad	2	28 900	70 363
Sum driftskostnader		<u>28 900</u>	<u>70 363</u>
Driftsresultat		<u>-28 900</u>	<u>-70 363</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		0	410
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	174 000
Annen rentekostnad		603	789
Resultat av finansposter		<u>-603</u>	<u>-174 378</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 503	-244 741
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 228	-66 080
Ordinært resultat		<u>-35 731</u>	<u>-178 661</u>
Årsresultat		<u>-35 731</u>	<u>-178 661</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		35 731	178 661
Sum overføringer		<u>-35 731</u>	<u>-178 661</u>

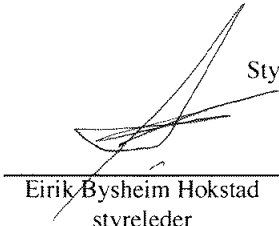



Balanse			
Ervikveien Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	177 413	183 641
Sum immaterielle eiendeler		<u>177 413</u>	<u>183 641</u>
Sum anleggsmidler		<u>177 413</u>	<u>183 641</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	2 769 620	2 769 620
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25	1 019
Sum omløpsmidler		<u>2 769 645</u>	<u>2 770 639</u>
Sum eiendeler		<u>2 947 058</u>	<u>2 954 280</u>



Balanse				
Ervikveien Eiendom AS				
	Note	2015	2014	
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital	1	100 000	100 000	
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>	
Opptjent egenkapital				
Udekket tap		-522 441	-486 710	
Sum opptjent egenkapital		<u>-522 441</u>	<u>-486 710</u>	
Sum egenkapital	3	<u>-422 441</u>	<u>-386 710</u>	
Gjeld				
Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	3 354 391	3 325 181	
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 354 391</u>	<u>3 325 181</u>	
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		15 108	15 809	
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 108</u>	<u>15 809</u>	
Sum gjeld		<u>3 369 499</u>	<u>3 340 990</u>	
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 947 058</u>	<u>2 954 280</u>	

Bergen, 23.02.2017
Styret i Ervikveien Eiendom AS


Eirik Bysheim Hokstad
styreleder


Cato Zachrisen
styremedlem

Ervikveien Eiendom AS Side 3