



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 038 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UNDERLIA 51 103-104 AS  
Forretningsadresse: c/o Morten F. Thomsen  
Vikerfaret 10  
3425 REISTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Morten F. Thomasen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		94 947	56 901
<b>Sum inntekter</b>		<b>94 947</b>	<b>56 901</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	119 751	
Annen driftskostnad	3	26 109	25 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>145 860</b>	<b>25 273</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-50 913</b>	<b>31 628</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9	6
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9</b>	<b>6</b>
Annen rentekostnad		103 920	125 427
Annen finanskostnad			1 313
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>103 920</b>	<b>126 740</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-103 911</b>	<b>-126 734</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-154 824</b>	<b>-95 106</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-154 824</b>	<b>-95 106</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-154 824</b>	<b>-95 106</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-154 825	-95 105
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-154 825</b>	<b>-95 105</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6, 7	3 472 774	3 592 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 472 774</b>	<b>3 592 525</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 472 774</b>	<b>3 592 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	0	30 322
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>30 322</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	48 946	4 301
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>48 946</b>	<b>4 301</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>48 946</b>	<b>34 623</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 521 720</b>	<b>3 627 148</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	255 496	100 671



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-255 496</b>	<b>-100 671</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12, 13	<b>-225 496</b>	<b>-70 671</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	2 770 338	2 780 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 770 338</b>	<b>2 780 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 770 338</b>	<b>2 780 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 592	
Kortsiktig konserngjeld	15	126 724	91 724
Annen kortsiktig gjeld		829 562	826 095
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>976 878</b>	<b>917 819</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 747 216</b>	<b>3 697 819</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 521 720</b>	<b>3 627 148</b>



**Årsregnskap for 2018**

**UNDERLIA 51 103-104 AS  
3425 REISTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:  
Skatt & Regnskap AS  
Vakåsveien 9  
1395 HVALSTAD  
Org.nr. 921533624

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2018 UNDERLIA 51 103-104 AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		94 947	56 901
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>94 947</b>	<b>56 901</b>
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(119 751)	0
Annen driftskostnad	3	(26 109)	(25 273)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(145 860)</b>	<b>(25 273)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(50 914)</b>	<b>31 628</b>
Annen renteinntekt		9	6
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9</b>	<b>6</b>
Annen rentekostnad		(103 920)	(125 427)
Annen finanskostnad		0	(1 313)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(103 920)</b>	<b>(126 739)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(103 912)</b>	<b>(126 733)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(154 825)</b>	<b>(95 105)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(154 825)</b>	<b>(95 105)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(154 825)</b>	<b>(95 105)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(154 825)	(95 105)
<b>Sum</b>		<b>(154 825)</b>	<b>(95 105)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**UNDERLIA 51 103-104 AS**

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6, 7	3 472 774	3 592 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 472 774</b>	<b>3 592 525</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 472 774</b>	<b>3 592 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	0	30 322
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>30 322</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	48 946	4 301
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>48 946</b>	<b>4 301</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>48 946</b>	<b>34 623</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 521 720</b>	<b>3 627 148</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 UNDERLIA 51 103-104 AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	(255 496)	(100 671)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(255 496)</b>	<b>(100 671)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12, 13	<b>(225 496)</b>	<b>(70 671)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	2 770 338	2 780 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 770 338</b>	<b>2 780 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 770 338</b>	<b>2 780 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 592	0
Kortsiktig konserngjeld	15	126 724	91 724
Annen kortsiktig gjeld		829 562	826 095
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>976 878</b>	<b>917 819</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 747 216</b>	<b>3 697 819</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 521 720</b>	<b>3 627 148</b>

Reistad, 13.06.2019

---

Morten Fredrik Thomsen  
Styrets leder



## 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.

### 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.

### Forørig 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.

### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

### FORTSATT DRIFT

Selskapets egenkapital er negativ, og styret har handlingsplikt etter aksjeloven § 3-5. For å gjenvinne egenkapitalen har styret satt i verk tiltak som følger av årsberetningen.

## Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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



## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 592 525
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>3 592 525</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(119 751)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>3 472 774</b>
Årets avskrivninger	119 751
Økonomisk levetid	30 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>

## Note 3 - Revisjon

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

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(154 825)	(95 105)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	113 656	6 095
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(41 169)</b>	<b>(89 010)</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 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	(119 751)	119 751
Langsiktig gjeld	(6 095)	0	(6 095)
Skattemessig fremførbart underskudd	(94 576)	(135 745)	41 169
Netto forskjeller	(100 671)	(255 496)	154 825
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	100 671	255 496	(154 825)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 56 209

## Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til Hønefoss Sparebank. Banken har sikkerhet i selskapets eiendommer.



## Note 7 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	(2 770 338)	(2 780 000)
<b>Sum</b>	<b>(2 770 338)</b>	<b>(2 780 000)</b>

  

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 472 774	3 592 525
<b>Sum</b>		

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	30 322	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>30 322</b>	

## Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Morten F. Thomsen AS	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(100 671)	(70 671)
Årets resultat		(138 731)	(138 731)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(239 402)</b>	<b>(209 402)</b>

Egenkapitalen er tapt, og styret kjenner til sin handlingsplikt etter Aksjeloven.

## Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



**Note 14 - Aksjeinnehav**

**Aksjeinnehav ledende personer**

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Daglig leder	Morten F. Thomsen	30

**Note 15 - Kortsiktig konserngjeld**

Beløpet på kr 126 724 gjelder i sin helhet morselskapet Morten F. Thomsen AS.