



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 639 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILIA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 7B
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bjarne Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-225 936	19 940 000
Annen driftsinntekt		640 415	657 700
Sum inntekter		414 480	20 597 700
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			8 356 323
Varekostnad		167 608	9 867 331
Lønnskostnad	1	665 244	400 775
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	217 063	205 987
Annen driftskostnad	1	552 902	605 329
Sum kostnader		1 602 818	19 435 746
Driftsresultat		-1 188 338	1 161 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			19 237
Annen renteinntekt		23 088	41 536
Annen finansinntekt	9	4 522 710	
Sum finansinntekter		4 545 798	60 773
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 002	51 991
Annen rentekostnad		149 671	389 944
Annen finanskostnad	9	305 727	104 328
Sum finanskostnader		509 400	546 263
Netto finans		4 036 398	-485 490
Ordinært resultat før skattekostnad		2 848 060	676 464
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-314 340	161 500
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 162 400	514 964
Årsresultat	8	3 162 400	514 964



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 162 400	514 964
Totalresultat		3 162 400	514 964
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			186 667
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 162 400	328 297
Sum overføringer og disponeringer		3 162 400	514 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	215 062	
Sum immaterielle eiendeler		215 062	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	8 929 174	9 082 330
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum varige driftsmidler	3, 4	8 929 174	9 082 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	400 000	3 330 000
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 450 000	1 450 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		750 000	
Andre fordringer		767 136	1 301 682
Sum finansielle anleggsmidler		3 367 136	6 081 682
Sum anleggsmidler		12 511 371	15 164 012
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	3 956 782	
Fordringer			
Kundefordringer		103 691	351 689
Andre fordringer	10	3 203 448	833 994
Sum fordringer	10	3 307 139	1 185 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 976 859	552 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 976 859	552 396
Sum omløpsmidler		10 240 780	1 738 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		22 752 152	16 902 090
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 500 000	2 500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		3 956 861	3 956 861
Annen innskutt egenkapital		371 223	371 223
Sum innskutt egenkapital		6 828 084	6 828 084
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 908 217	745 817
Sum opptjent egenkapital		3 908 217	745 817
Sum egenkapital	8	10 736 301	7 573 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		99 278
Sum avsetninger for forpliktelser			99 278
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 10	6 291 669	4 750 001
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 272 040	3 868 038
Sum annen langsiktig gjeld		11 563 709	8 618 039
Sum langsiktig gjeld		11 563 709	8 717 317
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	75 892	235 526
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		41 524	41 362
Annen kortsiktig gjeld	10	334 727	333 984
Sum kortsiktig gjeld	10	452 142	610 873



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum gjeld		12 015 851	9 328 189
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 752 152	16 902 090
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	3		
Pantstillelser	3		



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tilia Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tilia Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 162 400. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Revisors beretning er utarbeidet i samsvar med lov og forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene).

Revisors beretning er utarbeidet i samsvar med lov og forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene).



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Bodø 22. juni 2018

KPMG AS

Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Tilia Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		-225 936	19 940 000
Annen driftsinntekt		640 415	657 700
Sum driftsinntekter		<u>414 480</u>	<u>20 597 700</u>
Varekostnad		167 608	9 867 331
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	8 356 323
Lønnskostnad	1	665 244	400 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	217 063	205 987
Annen driftskostnad	1	552 902	605 329
Sum driftskostnader		<u>1 602 818</u>	<u>19 435 746</u>
Driftsresultat		<u>-1 188 338</u>	<u>1 161 954</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	19 237
Annen renteinntekt		23 088	41 536
Annen finansinntekt	9	4 522 710	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 002	51 991
Annen rentekostnad		149 671	389 944
Annen finanskostnad	9	305 727	104 328
Resultat av finansposter		<u>4 036 398</u>	<u>-485 490</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 848 060	676 464
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-314 340	161 500
Ordinært resultat		<u>3 162 400</u>	<u>514 964</u>
Årsresultat	8	<u>3 162 400</u>	<u>514 964</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	186 667
Avsatt til annen egenkapital		3 162 400	328 297
Sum overføringer		<u>3 162 400</u>	<u>514 964</u>



Balanse			
Tilia Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	215 062	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>215 062</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	8 929 174	9 082 330
Sum varige driftsmidler	3, 4	<u>8 929 174</u>	<u>9 082 330</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	400 000	3 330 000
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 450 000	1 450 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		750 000	0
Andre langsiktige fordringer		767 136	1 301 682
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 367 136</u>	<u>6 081 682</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 511 371</u>	<u>15 164 012</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 5	3 956 782	0
Fordringer			
Kundefordringer		103 691	351 689
Andre kortsiktige fordringer	10	3 203 448	833 994
Sum fordringer	10	<u>3 307 139</u>	<u>1 185 683</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 976 859	552 396
Sum omløpsmidler		<u>10 240 780</u>	<u>1 738 079</u>
Sum eiendeler		<u>22 752 152</u>	<u>16 902 090</u>

**Balanse**

Tilia Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Overkurs		3 956 861	3 956 861
Annen innskutt egenkapital		371 223	371 223
Sum innskutt egenkapital		<u>6 828 084</u>	<u>6 828 084</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 908 217	745 817
Sum opptjent egenkapital		<u>3 908 217</u>	<u>745 817</u>
Sum egenkapital	8	<u>10 736 301</u>	<u>7 573 901</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	99 278
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>99 278</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 10	6 291 669	4 750 001
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 272 040	3 868 038
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 563 709</u>	<u>8 618 039</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	75 892	235 526
Skyldig offentlige avgifter		41 524	41 362
Annen kortsiktig gjeld	10	334 727	333 984
Sum kortsiktig gjeld	10	<u>452 142</u>	<u>610 873</u>
Sum gjeld		<u>12 015 851</u>	<u>9 328 189</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 752 152</u>	<u>16 902 090</u>

Bodø, den, 13.06.2018
Styret i Tilia Eiendom AS

Bjarne Lorentzen
styreleder

Nina Lind Hetzler
styremedlem

Dagfinn Magne Lind
styremedlem

Erik Andre Hansen
daglig leder



Noter 2017

Tilia Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Tilia Eiendom AS

995 639 750



Noter 2017
Tilia Eiendom AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	700 900	255 068
Arbeidsgiveravgift	49 990	21 056
Pensjonskostnader	-11 994	-4 733
Andre ytelser	-73 651	129 384
Sum	665 244	400 775

Selskapet har i 2017 sysselsatt ett årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	651 525
Pensjonskostnader	6 078
Annen godtgjørelse	46 838
Sum	704 441

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeiere

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 23800.

Note 2 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 33 446.

Note 3 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l

Gjeld til kredittinstitusjoner -6 291 669

Bokført verdi av eiendeler som er pantsatt for egen gjeld

Eiendom Bertnes 8 929 174

Eiendom Kirkeveien 35 3 858 707

Sum

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsåret slutt:

Tilia Eiendom AS 995 639 750



Noter 2017
Tilia Eiendom AS

Gjeld til kredittinstitusjoner 2 807 904

Pantestillelser knyttet til lån i DNB er en del av et felles depot i konsernet.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	10 312 865	371 197	1 311 699	11 995 761
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	63 907			63 907
= Anskaffelseskost 31.12.17	10 376 772	371 197	1 311 699	12 059 668
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 818 796		1 311 699	3 130 495
= Bokført verdi 31.12.17	8 557 977	371 197	0	8 929 174
Årets ordinære avskrivninger	217 063			217 063
Økonomisk levetid	0-50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Avskr. ikke	Lineær	

Note 5 Varelager

Munarvollveien 2	98 075
Kirkeveien 35	3 858 707
Totalt	3 956 782

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	62 222
Endring i utsatt skatt	-314 340	99 278
Skattekostnad ordinært resultat	-314 340	161 500
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 848 060	676 464
Permanente forskjeller	-4 196 773	0
Endring i midlertidige forskjeller	-54 449	-55 537
Avgitt konsernbidrag	0	-248 889
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-372 038
Skattepliktig inntekt	-1 403 162	0

Betalbar skatt i balansen:

Tilia Eiendom AS

995 639 750



Noter 2017 Tilia Eiendom AS

Betalbar skatt på årets resultat	0	62 222
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-62 222
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	344 191	258 762	-85 429
Gevinst – og tapskonto	123 918	154 898	30 980
Sum	<u>468 109</u>	<u>413 660</u>	<u>-54 449</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 403 162	0	1 403 162
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-935 053</u>	<u>413 660</u>	<u>1 348 713</u>
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-215 062	99 278	314 341

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilia Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	250 000,00	2 500 000
Sum	<u>10</u>		<u>2 500 000</u>

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tilia Gruppen AS	10	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	<u>10</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Tilia Gruppen AS er morselskap og utarbeider konsernregnskap.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	2 500 000	3 956 861	371 223	745 817	7 573 901
Årets resultat				3 162 400	3 162 400
Pr. 31.12.2017	2 500 000	3 956 861	371 223	3 908 217	10 736 301

Tilia Eiendom AS

995 639 750



Noter 2017
Tilia Eiendom AS

Note 9 Verdipapirer- datterselskap og felleskontrollert virksomhet

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Årets resultat	Egenkapital
H7 Prosjekt AS	51,6%	802 727	400 000	39 567	1 584 369
Innstranda Eiendom AS	50,0%	1 450 000	1 450 000	-1 624 893	1 204 795
Sum		2 252 727	1 850 000	-1 585 326	2 789 164

Tilia Eiendom har i løpet av 2017 solgt alle sine aksjer i Støver Eiendomsdrift med en gevinst på 3 956 000.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	912	61 681
Sum	912	61 681
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	5 272 040	3 868 038
Annen gjeld konsern	248 889	248 889
Sum	5 520 929	4 116 927



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tilia Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tilia Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 162 400. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Revisors beretning er utarbeidet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Revisors beretning er utarbeidet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Bodø 22. juni 2018

KPMG AS

Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor