



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 868 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARNESEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Vestre Rå 70
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Knut G. Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 110 000 | |
| Sum inntekter | | 110 000 | |
| Kostnader | | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | -2 000 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 115 710 | 3 572 573 |
| Sum kostnader | | 115 710 | 1 572 573 |
| Driftsresultat | | -5 710 | -1 572 573 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 247 256 | 178 064 |
| Sum finansinntekter | | 247 256 | 178 064 |
| Annen finanskostnad | | 58 635 | 45 909 |
| Sum finanskostnader | | 58 635 | 45 909 |
| Netto finans | | 188 622 | 132 156 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 182 911 | -1 440 417 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -181 420 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 364 331 | -1 440 417 |
| Årsresultat | | 364 331 | -1 440 417 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 364 331 | -1 440 417 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 364 331 | -1 440 417 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 4 | 3 819 516 | |
| Sum varige driftsmidler | | 3 819 516 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 2 | 7 816 511 | 6 858 664 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 816 511 | 6 858 664 |
| Sum anleggsmidler | | 11 636 027 | 6 858 664 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 371 813 | 1 000 |
| Sum fordringer | | 371 813 | 1 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 410 013 | 8 461 235 |
| Sum omløpsmidler | | 4 781 826 | 8 462 235 |
| SUM EIENDELER | | 16 417 853 | 15 320 899 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 564 000 | 564 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 564 000 | 564 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 13 318 093 | 12 953 762 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 318 093 | 12 953 762 |
| Sum egenkapital | | 13 882 093 | 13 517 762 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 2 456 737 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 456 737 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 456 737 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 28 658 | 26 009 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 5 178 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 50 365 | 1 771 951 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 023 | 1 803 138 |
| Sum gjeld | | 2 535 760 | 1 803 138 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 417 853 | 15 320 899 |



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter



Årsberetning 2016

Arnesen Forvaltning AS (under avvikling)

Adresse: Vestre Rå 70, 5239 Rådal

Org.nr: 976868749

Virksomhetens art

Arnesen Forvaltning AS driver med eie og forvaltning av verdipapirer og eiendom. Selskapet har forretningsadresse i Bergen.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets inntekter kommer fra renteinntekter på inntestående i bank samt utlånt kapital. Selskapet har en egenkapitalandel i 2016 på 85% mot 88% i 2015. Bankbeholdingen ved utgangen av året er NOK 4 410 013, som er en betydelig reduksjon fra NOK 8 461 235 i fjor. Endringen stammer fra kjøp av leilighet, tilbakebetaling av lån, og utbetaling av nye lån. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Selskapet er under avvikling, men avventer konklusjon på sak hos skatteetaten før selskapet kan endelig avvikles. Svar er forventet i løpet av desember 2017.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av to medlemmer hvorav ingen kvinner.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Bergen, 30. juni 2017
Styret for Arnesen Forvaltning AS

Knut G. Arnesen
styrets leder

Arild Olaf Arnesen
styremedlem



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------|------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 110 000 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Nedskrivning | 3 | 0 | -2 000 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 115 710 | 3 572 573 |
| Sum driftskostnader | | 115 710 | 1 572 573 |
| Driftsresultat | | -5 710 | -1 572 573 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 247 256 | 178 064 |
| Annen finanskostnad | | 58 635 | 45 909 |
| Netto finansposter | | 188 622 | 132 156 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 182 911 | -1 440 417 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -181 420 | 0 |
| Årsresultat | | 364 331 | -1 440 417 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 364 331 | -1 440 417 |



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 4 | 3 819 516 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>3 819 516</u> | <u>0</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre fordringer | 2 | 7 816 511 | 6 858 664 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>7 816 511</u> | <u>6 858 664</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>11 636 027</u> | <u>6 858 664</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | | 371 813 | 1 000 |
| Sum fordringer | | <u>371 813</u> | <u>1 000</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>4 410 013</u> | <u>8 461 235</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 781 826</u> | <u>8 462 235</u> |
| Sum eiendeler | | <u>16 417 853</u> | <u>15 320 899</u> |



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|------|------------|------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 564 000 | 564 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 564 000 | 564 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 13 318 093 | 12 953 762 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 318 093 | 12 953 762 |
| Sum egenkapital | | 13 882 093 | 13 517 762 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 2 456 737 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 456 737 | 0 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 28 658 | 26 009 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 5 178 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 50 365 | 1 771 951 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 023 | 1 803 138 |
| Sum gjeld | | 2 535 760 | 1 803 138 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 16 417 853 | 15 320 899 |

31. desember 2016
Bergen, 30. juni 2017

Knut G. Arnesen
styrets leder

Arild Olaf Arnesen
styremedlem



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt balanseføres ikke i hennhold til GRS.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

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

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2016.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Andre langsiktige fordringer på kr 7 816 511 gjelder utelukkende lån til styrets leder. Lånene er renteberegnet med normrenten.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med regnskapsåret 2014, og har følgelig ikke kostnader til revisor.



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom* | Sum |
|-----------------------------|--|-----------|
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 3 819 516 | 3 819 516 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 3 819 516 | 3 819 516 |
| Balanseført pr. 31.12. | 3 819 516 | 3 819 516 |

* Driftsmiddelet er en bolig som ikke avskrives.

Note 4 - Pant og garantier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2016 | 2015 |
| Gjeld til Vestbo | 2 456 737 | 0 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2016 | 2015 |
| Leilighet Vestre Rå | 3 819 516 | 0 |

Note 5 - Skatt

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2016 | 2015 |
| For mye (lite) avsatt tidligere år | -181 420 | 0 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 32 678 | |
| Årets totale skattekostnad | <u>-148 742</u> | <u>0</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2016 | 2015 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 182 910 | -1 440 417 |
| Permanente forskjeller | -10 303 | 15 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -566 488 | 832 440 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-393 881</u> | <u>-607 962</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2016 | 2015 |
| Gevinst- og tapskonto | -2 265 952 | -2 832 440 |
| Sum | <u>-2 265 952</u> | <u>-2 832 440</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -1 001 843 | -607 962 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-3 267 795</u> | <u>-3 440 402</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24%)* | -784 271 | -860 100 |

* Utsatt skatt balanseføres ikke i henhold til GRS.



Arnesen Forvaltning AS under avvikling

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 564 000 | 12 953 763 | 13 517 763 |
| Årsresultat | 0 | 364 330 | 364 330 |
| Egenkapital 31.12. | 564 000 | 13 318 093 | 13 882 093 |

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 564 | 1 000 kr | 564 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---|-----------------|-----------|-------------|
| Knut G. Arnesen, styreleder og daglig leder | 282 | 50 % | 50 % |
| Arild Olaf Arnesen, styremedlem | 282 | 50 % | 50 % |
| Sum | 564 | 100 % | 100 % |