



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 531 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLITTRE KLINIKKEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Møllergata 39
0179 OSLO

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: Sanne Müller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 326 059	19 828 955
Sum inntekter		6 326 059	19 828 955
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 640 000	8 650 324
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 139 611	1 738 984
Sum kostnader		4 779 611	10 389 308
Driftsresultat		1 546 448	9 439 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223 434	185 797
Annen finansinntekt		12 669	
Sum finansinntekter		236 103	185 797
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	4 776 000	4 776 000
Annen rentekostnad		544 853	832 075
Sum finanskostnader		5 320 853	5 608 075
Netto finans		-5 084 750	-5 422 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 538 302	4 017 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 538 302	4 017 369
Årsresultat		-3 538 302	4 017 369
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 538 302	4 017 369
Totalresultat		-3 538 302	4 017 369
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-3 538 302	4 017 369
Overføringer til/fra annen egenkapital	3		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-3 538 302	4 017 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 2	56 347 598	58 987 598
Sum varige driftsmidler		56 347 598	58 987 598
Sum anleggsmidler		56 347 598	58 987 598
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			2 958
Konsernfordringer	4	504 929	58 686 335
Sum fordringer		504 929	58 689 293
Sum omløpsmidler		504 929	58 689 293
SUM EIENDELER		56 852 527	117 676 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	8 530 000	8 530 000
Overkurs	3	76 500 000	76 500 000
Sum innskutt egenkapital		85 030 000	85 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	78 681 267	75 142 965
Sum opptjent egenkapital		-78 681 267	-75 142 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		6 348 733	9 887 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			28 000 000
Langsiktig konserngjeld	4	50 100 000	79 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		50 100 000	107 600 000
Sum langsiktig gjeld		50 100 000	107 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			113 635
Annen kortsiktig gjeld		403 794	76 222
Sum kortsiktig gjeld		403 794	189 857
Sum gjeld		50 503 794	107 789 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 852 527	117 676 892




Resultatregnskap			
Glittre Klinikken Eiendom AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Leieinntekter		6 326 059	19 828 955
Sum driftsinntekter		<u>6 326 059</u>	<u>19 828 955</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 640 000	8 650 324
Annen driftskostnad	1	2 139 611	1 738 984
Sum driftskostnader		<u>4 779 611</u>	<u>10 389 308</u>
Driftsresultat		<u>1 546 448</u>	<u>9 439 647</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223 434	185 797
Annen finansinntekt		12 669	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	4 776 000	4 776 000
Annen rentekostnad		544 853	832 075
Resultat av finansposter		<u>-5 084 750</u>	<u>-5 422 278</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 538 302	4 017 369
Ordinært resultat		<u>-3 538 302</u>	<u>4 017 369</u>
Årsresultat		<u>-3 538 302</u>	<u>4 017 369</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	3 538 302	-4 017 369
Sum overføringer		<u>-3 538 302</u>	<u>4 017 369</u>



Balanse			
Glittre Klinikken Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom	2	39 447 598	42 087 598
Tomter	2	16 900 000	16 900 000
Sum varige driftsmidler		<u>56 347 598</u>	<u>58 987 598</u>
Sum anleggsmidler		<u>56 347 598</u>	<u>58 987 598</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer på konsernselskap	4	504 929	58 686 335
Andre kortsiktige fordringer		0	2 958
Sum fordringer		<u>504 929</u>	<u>58 689 293</u>
Sum omløpsmidler		<u>504 929</u>	<u>58 689 293</u>
Sum eiendeler		<u>56 852 527</u>	<u>117 676 892</u>



Balanse			
Glittre Klinikken Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	8 530 000	8 530 000
Overkurs	3	76 500 000	76 500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>85 030 000</u>	<u>85 030 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-78 681 267	-75 142 965
Sum opptjent egenkapital		<u>-78 681 267</u>	<u>-75 142 965</u>
Sum egenkapital		<u>6 348 733</u>	<u>9 887 035</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	50 100 000	79 600 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	28 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>50 100 000</u>	<u>107 600 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	113 635
Annen kortsiktig gjeld		403 794	76 222
Sum kortsiktig gjeld		<u>403 794</u>	<u>189 857</u>
Sum gjeld		<u>50 503 794</u>	<u>107 789 857</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>56 852 527</u>	<u>117 676 892</u>
Oslo, 10.05.2019			
Styret i Glittre Klinikken Eiendom AS			
			
Gjermund Fossnes styreleder/daglig leder			
Glittre Klinikken Eiendom AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet 2018

Glittre Klinikken Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringsdøypunktet.

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.

Inntekter

Driftsinntekter består av leieinntekter og annen inntekt. Leieinntekter fra utleie av næringseiendom inntektsføres lineært over leieperioden. Andre inntekter inntektsføres når den er oppjent.

Anleggsmidler/varige driftsmidler og avskrivninger

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Selskapet eier og driver eiendommen hvor Glittre Klinikken utfører sin drift. Det virksomhet som drives i Glittre Klinikken er hjerte- og rehabiliteringsvirksomhet på ideell basis i regi av Landsforeningen for Hjerte og Lungesyke. Glittre Klinikken Eiendom AS' virksomhet drives således også på ideell basis, og har ikke erverv til formål. Selskapet er dermed vurdert som ikke skattepliktig, jfr. skatteloven § 2-32.

Glittre Klinikken Eiendom AS er et heleid datterselskap av LHL. Forretningsadressen er Møllergata 39 i Oslo. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Landsforeningen for hjerte- og lungesyke, med kontoradresse Storgata 33 A, 0184 Oslo. Konsernregnskapet kan en få utdelt ved å ta kontakt med LHL, Landsforeningen for hjerte- og lungesyke.

Note 1 Lønn

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder er ansatt hos selskapets forvalter. Følgelig er firmaet ikke pliktig til å tegne OTP-avtale.

Selskapet har ingen bundne midler.

Det er ikke utbetalt eller avsatt styrehonorar i 2018.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 28 750 inkl. mva. Det har ikke vært utført andre tjenester fra revisor i 2018.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygning og leietaker-tilpasninger	Tekniske anlegg	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	145 934 400	4 693 972	16 900 000	167 528 372
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	145 934 400	4 693 972	16 900 000	167 528 372
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	52 200 000	-	-	52 200 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12	56 102 239	2 878 535	-	58 980 774
Balansført verdi pr. 31.12	37 632 161	1 815 437	16 900 000	56 347 598
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets avskrivninger	2 251 200	388 800	-	2 640 000
Sum ned-/avskrivninger	2 251 200	388 800	-	2 640 000
Antall år forventet økonomisk levetid	50/ 10	20	10	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	Ingen avskr.	



Note 3 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer per 31.12	8 530 000	1	8 530 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
LHL	8 530 000	100 %
Totalt antall aksjer	8 530 000	100 %

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	8 530 000	76 500 000	-75 142 965	9 887 035
Årets resultat			-3 538 302	-3 538 302
Egenkapital 31.12	8 530 000	76 500 000	-78 681 267	6 348 733



Note 4 Konsernmellomværende

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	Langsiktig gjeld 2018	2017
Langsiktig lån	50 100 000	79 600 000
Sum langsiktig gjeld	50 100 000	79 600 000
Renter konserngjeld	4 776 000	4 776 000

Alle langsiktige lån fra konsernselskapet forfaller senere enn 5 år frem i tid. Rentesaften for året er 6%

	Kortsiktige fordringer 2018	2017
Kortsiktig fordring	504 929	58 686 335
Sum kortsiktig fordring	504 929	58 686 335

Selskapet opprettet i 2016 et konsernkontosystem i Handelsbanken, med LHL som konserntopp. Dette medfører at saldo på bank behandles som mellomværende.



Skrives på selskapets brevpapir.

PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Hans-Christian Berger

10. mai 2019

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Glittre Klinikken Eiendom AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettvise bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,



- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstviser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.


Styrets leder


Regnskapsfører



Til generalforsamlingen i Glitre Klinikken Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Glitre Klinikken Eiendom AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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. Betyggende 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

DOCUMENT REFERENCE: 09e7ec11-501c-452f-8546-dbb7a7844241f



Uavhengig revisors beretning - Glittre Klinikken Eiendom AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 10. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Hans-Christian Berger
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

DOCUMENT REFERENCE: 8f97ec11-501c-452f-8546-dbb7a7844241



E-SIGNING VALIDATED



This document has been signed as stated below

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Berger, Hans-Christian	9578-5992-4-2764343	13.05.2019 06:48:30 UTC Validated	BankID Mobile NO 2.16.578.1.16.1.12.2.1

SIGN TEXT AND DOCUMENTID

Jeg signerer det presenterte PDF-dokumentet

ca5ed59087bee1615cec941820f34756900d737daa92bd69f33b677af2d95cdc

DOCUMENT REFERENCE: 8fe7ec1f-50fc-452f-8546-
db7a7844241f

secured by nets:

DOCUMENT REFERENCE: 8fe7ec1f-50fc-452f-8546-dbb7a7844241f