



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 521 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSE LEILIGHETER AS
Forretningsadresse: Tyttbærtangen 6
1676 KRÅKERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ole Einar Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

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			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	14 328	14 782
Sum kostnader		14 328	14 782
Driftsresultat		-14 328	-14 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		510	515
Sum finansinntekter		510	515
Netto finans		510	515
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 818	-14 267
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 276	-2 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 542	-11 603
Årsresultat	6	-11 542	-11 603
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 542	-11 603
Totalresultat		-11 542	-11 603
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 542	-11 603
Sum overføringer og disponeringer		-11 542	-11 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 3	17 057	21 648
Sum immaterielle eiendeler		17 057	21 648
Sum anleggsmidler		17 057	21 648
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 868	7 868
Sum fordringer		7 868	7 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 731	1 031 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 731	1 031 549
Sum omløpsmidler		1 025 599	1 039 417
SUM EIENDELER		1 042 656	1 061 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	138 000	138 000
Sum innskutt egenkapital		138 000	138 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-143 205	-154 655
Sum opptjent egenkapital		-143 205	-154 655
Sum egenkapital	6	-5 205	-16 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 4	1 030 366	1 060 224
Sum annen langsiktig gjeld		1 030 366	1 060 224
Sum langsiktig gjeld		1 030 366	1 060 224
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	2	17 495	17 495
Sum kortsiktig gjeld		17 495	17 495
Sum gjeld		1 047 861	1 077 719
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 042 656	1 061 065



Resultatregnskap			
Kose Leiligheter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	14 328	14 782
Sum driftskostnader		14 328	14 782
Driftsresultat		-14 328	-14 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		510	515
Resultat av finansposter		510	515
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 818	-14 267
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 276	-2 664
Ordinært resultat		-11 542	-11 603
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-11 542	-11 603
Overføringer			
Overført til udekket tap		11 542	11 603
Sum overføringer		-11 542	-11 603



Balanse			
Kose Leiligheter AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 3	17 057	21 648
Sum immaterielle eiendeler		17 057	21 648
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		17 057	21 648
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 868	7 868
Sum fordringer		7 868	7 868
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 017 731	1 031 549
Sum omløpsmidler		1 025 599	1 039 417
Sum eiendeler		1 042 656	1 061 065
Kose Leiligheter AS			Side 2



Balanse			
Kose Leiligheter AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	138 000	138 000
Sum innskutt egenkapital		138 000	138 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		764 665	741 674
Udekket tap		-907 870	-896 329
Sum opptjent egenkapital		-143 205	-154 655
Sum egenkapital	6	-5 205	-16 655
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 4	1 030 366	1 060 224
Sum annen langsiktig gjeld		1 030 366	1 060 224
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	2	17 495	17 495
Sum kortsiktig gjeld		17 495	17 495
Sum gjeld		1 047 861	1 077 719
Sum egenkapital og gjeld		1 042 656	1 061 065
Fredrikstad, den 10.04.2018			
Ole Einar Arntzen styreleder			
Kose Leiligheter AS			Side 3



KOSE LEILIGHETER AS NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

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 et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad det følger av god regnskapsskikk medtas utsatt skattefordel og oppføres som anleggsmiddel når denne overstiger utsatt skatt.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note nr. 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån fra nærstående m. m.

Det er ingen ansatte i selskapet i 2017.

Morselskap har en mellomregning i sin favør på netto kr. 1 030 366. Det er ikke stillet sikkerhet for låneforholdet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 3.125, øvrig bistand kr. 6.250. Beløp er inkl mva.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 276	-2 664
Skattekostnad ordinært resultat	-2 276	-2 664
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-13 818	-14 267
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 040	-20 050
Mottatt konsernbidrag	29 858	34 317
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-7 166	-8 579
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	7 166	8 579
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Gevinst – og tapskonto	-64 162	-80 202	-16 040
Andre forskjeller	-10 000	-10 000	0
Sum	-74 162	-90 202	-16 040
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-17 057	-21 648	-4 591

Note nr. 4 – Fordringer, gjeld nærstående, pantstillelser og garantier m. v.

Selskapet har ingen fordringer som forfaller til betaling mer enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Gjeld som antas å forfalle til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets avslutning:

Gjeld til morselskap 1.030.366

Gjelden ovenfor er redusert med foreslått konsernbidrag kr. 29.858.

**Note nr. 5 – Antall aksjer, aksjeeiere m. v.**

Selskapets aksjekapital er på kr 138.000 og består av 138 aksjer à kr 1.000.

Selskapets aksjonærer er: Eierandel:

Taranaki AS 100%

Ole Einar Arntzen som er eneaksjonær i Taranaki as er styreleder.

Note nr. 6 – Egenkapital

Egenkapital pr. 01.01.17	-16.655
Årets underskudd	-11.542
<u>Avgitt konsemsbidrag netto</u>	<u>22.992</u>
<u>Egenkapital pr. 31.12.17</u>	<u>- 5.205</u>

Egenkapitalen var negativ med kr 5.205 ved utgangen av året. Styret anser at regnskapet gir ett rettvisende bilde av selskapets stilling og resultat i året. Selskapet er klar over at hele aksjekapitalen er tapt. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, på tross av tapt aksjekapital. Morselskap har ytt lån som mer enn dekker opp den negative egenkapitalen, og styret anser det derfor forsvarlig med fortsatt drift.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Kose Leiligheter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kose Leiligheter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -11 542. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap 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 31.12.2017, og av dets resultater 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 (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 rettviseende 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 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.

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

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.

Kråkerøy 27.04.2018

LERVIK REVISJON AS

Trygve Lervik
Registrert revisor