



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 292 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKSTENBYGGET AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

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: Christian Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 149 202	2 057 649
Annen driftsinntekt		5 611 845	5 058 389
Sum inntekter		7 761 047	7 116 038
Kostnader			
Varekostnad		573 639	478 005
Lønnskostnad	9	3 461	-5 314
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 372 411	1 348 053
Annen driftskostnad	9	4 041 608	3 387 643
Sum kostnader		5 991 120	5 208 387
Driftsresultat		1 769 927	1 907 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		101 647	42 640
Sum finansinntekter		101 647	42 640
Annen rentekostnad		1 787 274	1 824 012
Sum finanskostnader		1 787 274	1 824 012
Netto finans		-1 685 626	-1 781 372
Ordinært resultat før skattekostnad		84 300	126 279
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 300	126 279
Årsresultat	5	84 300	126 279
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		84 300	1
Annen egenkapital			126 279
Sum overføringer og disponeringer		84 300	126 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	36 403 498	36 464 411
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 146 299	4 377 570
Sum varige driftsmidler	3	39 549 798	40 841 981
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	3 185 890	1 604 169
Sum finansielle anleggsmidler		3 185 890	1 604 169
Sum anleggsmidler		42 735 688	42 446 150
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	728 874	1 428 455
Andre fordringer	7	121 444	168 502
Sum fordringer		850 318	1 596 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 583	8 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 583	8 239
Sum omløpsmidler		882 901	1 605 196
SUM EIENDELER		43 618 589	44 051 346

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (15 000 000 aksjer à kr 1,00)	4	15 000 000	15 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		25 319 649	25 403 949
Sum opptjent egenkapital		-25 319 649	-25 403 949
Sum egenkapital	5	-10 319 649	-10 403 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	52 000 000	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		52 000 000	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		523 623	1 990 167
Skyldige offentlige avgifter		196 787	1 987
Annen kortsiktig gjeld		1 217 828	463 142
Sum kortsiktig gjeld		1 938 238	2 455 296
Sum gjeld		53 938 238	54 455 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 618 589	44 051 347
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		12 000 000	12 000 000
Pantstillelser	6	52 000 000	52 000 000



**Årsoppgjør 2017
for**

Rekstenbygget AS

Foretaksnr. 990 292 892



Resultatregnskap for 2017
REKSTENBYGGET AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 149 202	2 057 649
Annen driftsinntekt		5 611 845	5 058 389
Sum driftsinntekter		7 761 047	7 116 038
Varekostnad		(573 639)	(478 005)
Lønnskostnad	9	(3 461)	5 314
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 372 411)	(1 348 053)
Annen driftskostnad	9	(4 041 608)	(3 387 643)
Sum driftskostnader		(5 991 120)	(5 208 387)
Driftsresultat		1 769 927	1 907 651
Annen renteinntekt		101 647	42 640
Sum finansinntekter		101 647	42 640
Annen rentekostnad		(1 787 274)	(1 824 012)
Sum finanskostnader		(1 787 274)	(1 824 012)
Netto finans		(1 685 626)	(1 781 372)
Ordinært resultat før skattekostnad		84 300	126 279
Ordinært resultat		84 300	126 279
Årsresultat	5	84 300	126 279
Overføringer			
Udekket tap		84 300	1
Annen egenkapital		0	126 279
Sum		84 300	126 280



Balanse pr. 31. desember 2017
REKSTENBYGGET AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	36 403 498	36 464 411
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, o/.	3	3 146 299	4 377 570
Sum varige driftsmidler	3	39 549 798	40 841 981
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	3 185 890	1 604 169
Sum finansielle anleggsmidler		3 185 890	1 604 169
Sum anleggsmidler		42 735 688	42 446 150
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	728 874	1 428 455
Andre fordringer	7	121 444	168 502
Sum fordringer		850 318	1 596 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 583	8 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 583	8 239
Sum omløpsmidler		882 901	1 605 196
Sum eiendeler		43 618 589	44 051 346

**Balanse pr. 31. desember 2017**
REKSTENBYGGET AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (15 000 000 aksjer à kr 1,00)	4	15 000 000	15 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(25 319 649)	(25 403 949)
Sum opptjent egenkapital		(25 319 649)	(25 403 949)
Sum egenkapital	5	(10 319 649)	(10 403 949)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	52 000 000	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		52 000 000	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		523 623	1 990 167
Skyldige offentlige avgifter		196 787	1 987
Annen kortsiktig gjeld		1 217 828	463 142
Sum kortsiktig gjeld		1 938 238	2 455 296
Sum gjeld		53 938 238	54 455 296
Sum egenkapital og gjeld		43 618 589	44 051 347
Poster utenom balansen			
Garantistillelser		12 000 000	12 000 000
Pantstillelser	6	52 000 000	52 000 000

Bergen 17.06.2018


Christian Foss
Styrets leder / Daglig leder



Rekstenbygget AS

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter:

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering som kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler avskrives over forventet levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antall økonomisk levetid.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I den grad det oppstår utsatt skattefordel balanseføres ikke dette.



Rekstenbygget AS

Noter 2017

Note 2 – Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	443 743	938 509
Opplyente ikke fakturerte inntekter	285 131	538 946
Avsetning til tap		49 000
Balanseført verdi av kundefordringer	728 874	1 428 455
Endring i avsetning til tap		24 000
Realiserte tap	57	2 500
Sum resultatførte tap på krav	57	26 500

Note 3 Anleggsmidler

Varige driftsmidler	Bygninger og annen Driftsløsøre,			Totalt
	Tomter	fast eiendom	inventar o.l	
Anskaffelseskost 1.1.17	10 200 361	38 839 093	4 967 930	54 007 384
Tilgang i året	7 000	35 628	37 599	80 227
Anskaffelseskost 31.12.17	10 207 361	38 874 721	5 005 529	54 087 611
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.17		(11 663 403)	(1 502 000)	(13 165 403)
Akkumulerte avskr. 31.12.17		(12 678 584)	(1 859 230)	(14 537 814)
Balanseført verdi pr. 31.12.17	10 207 361	26 196 137	3 146 299	39 549 797
Årets avskrivninger		(1 015 181)	(357 230)	(1 372 411)
Økonomisk levetid		5 - 50 år	5 - 16 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	6,25 - 20 %	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rekstenbygget AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	15 000 000	1,00	15 000 000
Sum	15 000 000		15 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Milepel AS	15 000 000	100%	100%
Totalt antall aksjer	15 000 000	100%	100%



Rekstenbygget AS

Noter 2017

Note 5 Egenkapital

Avstemming egenkapital			
EK-transaksjon	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	15 000 000	(25 403 949)	(10 403 949)
Resultat		84 300	84 300
Egenkapital pr. 31.12	15 000 000	(25 319 649)	(10 319 649)

Note 6 Langsiktig gjeld, pantstillelser

Av pantegjelden forfaller kr 46 346 852,- mer enn 5 år etter balansedagen. Bokført verdi for eiendeler stille som sikkerhet er kr 39 549 798,-. Selskapet er garantist for Milepel AS, og selskapet har et restansvar å 12 000 000,-.

Note 7 Fordringer til selskap i samme konsern

	2017	2016
Eiendomsselskapet Substansia AS		0
Milepel AS	3 185 890	1 604 169

Note 8 Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	84 300	126 279
Permanente forskjeller	-	-
Anvendelse av fremførbart underskudd	(70 536)	-
Endring i midlertidige forskjeller	(13 764)	(216 511)
Årets skattegrunnlag	-	(90 233)
Nominell skattesats	24%	25%
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Skattekostnad	-	-

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

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2017	2016
Driftsmidler/langsiktig gjeld	4 503 936	4 539 172
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	-	(49 000)
Fremførbart underskudd	(30 563 793)	(30 634 329)
Netto forskjeller	(26 059 857)	(26 144 157)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	26 059 857	26 144 157

Utsatt skattefordel aktiveres ikke som eiendel i balansen.



Rekstenbygget AS

Noter 2017

Note 9- Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger, refusjon sykelønn		(5 314)
Arbeidsgiveravgift		0
Andre ytelser	3 461	0
Sum	3 461	(5 314)

Selskapet har ingen ansatte, og er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styremedlemmer.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr 36 875.- for revisjon, og 14 375.- for annet. Beløpene er inkl. mva.



Til generalforsamlingen i Rekstenbget AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rekstenbget AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 84 300. 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 rettviseende 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 (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.

Styret 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 avviklet.

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.

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 årsregnskapet, 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



Uavhenglig revisors beretning for 2017

Rekstenbget AS

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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 19. juni 2018

Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid
statsautorisert revisor

