



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 195 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPIKKESTAD NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: c/o Nils Christian Weel
Konvallveien 23
3031 DRAMMEN

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: Andre T. Nordseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 291 556	4 551 656
Annen driftsinntekt		117 650	-149 718
Sum inntekter		5 409 206	4 401 938
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	369 025	826 972
Annen driftskostnad	6, 7	662 328	588 398
Sum kostnader		1 031 353	1 415 370
Driftsresultat		4 377 853	2 986 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		89 004	
Annen renteinntekt		435	3 919
Sum finansinntekter		89 439	3 919
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	521 036	271 569
Annen rentekostnad		66	58
Annen finanskostnad			1 263
Sum finanskostnader		521 102	272 890
Netto finans		-431 663	-268 971
Ordinært resultat før skattekostnad		3 946 190	2 717 597
Skattekostnad på ordinært resultat	5	843 398	460 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 102 792	2 257 537
Årsresultat		3 102 792	2 257 537
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 102 792	2 257 537
Totalresultat		3 102 792	2 257 537
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		2 467 742	544 775
Overføringer til/fra annen egenkapital		635 050	1 712 762
Sum overføringer og disponeringer		3 102 792	2 257 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	19 097 624	19 443 739
Sum varige driftsmidler		19 097 624	19 443 739
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 789 004	
Sum finansielle anleggsmidler		5 789 004	
Sum anleggsmidler		24 886 628	19 443 739
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		667 033	
Andre fordringer		50 745	
Sum fordringer		717 778	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	35 914	1 187 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 914	1 187 966
Sum omløpsmidler		753 692	1 187 966
SUM EIENDELER		25 640 319	20 631 705
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	650 000	650 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		1 350 000	1 350 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 378 624	1 743 574
Sum opptjent egenkapital		2 378 624	1 743 574
Sum egenkapital	4	4 378 624	3 743 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	17 360 666	15 722 821
Sum annen langsiktig gjeld		17 360 666	15 722 821
Sum langsiktig gjeld		17 360 666	15 722 821
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 912	
Betalbar skatt	5		288 026
Skyldige offentlige avgifter		56 033	3 995
Kortsiktig konserngjeld	6	3 204 860	716 809
Annen kortsiktig gjeld		589 224	156 480
Sum kortsiktig gjeld		3 901 029	1 165 310
Sum gjeld		21 261 695	16 888 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 640 319	20 631 705



Årsregnskap 2018 Spikkestad Næringspark AS

Organisasjonsnr: 966 195 320



Resultatregnskap Spikkestad Næringspark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekter		5 291 556	4 551 656
Annen driftsinntekt		117 650	-149 718
Sum driftsinntekter		5 409 206	4 401 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	369 025	826 972
Annen driftskostnad	6, 7	662 328	588 398
Sum driftskostnader		1 031 353	1 415 370
Driftsresultat		4 377 853	2 986 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		89 004	0
Annen renteinntekt		435	3 919
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	521 036	271 569
Annen rentekostnad		66	58
Annen finanskostnad		0	1 263
Resultat av finansposter		-431 663	-268 971
Ordinært resultat før skattekostnad		3 946 190	2 717 597
Skattekostnad på ordinært resultat	5	843 398	460 060
Årsresultat		3 102 792	2 257 537
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		2 467 742	544 775
Overført fra annen egenkapital		-635 050	-1 712 762
Sum overføringer		3 102 792	2 257 537



Balanse Spikkestad Næringspark AS

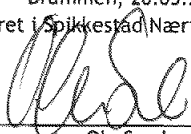
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	19 097 624	19 443 739
Sum varige driftsmidler		<u>19 097 624</u>	<u>19 443 739</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 789 004	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 789 004</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>24 886 628</u>	<u>19 443 739</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		667 033	0
Andre kortsiktige fordringer		50 745	0
Sum fordringer		<u>717 778</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	35 914	1 187 966
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>35 914</u>	<u>1 187 966</u>
Sum omløpsmidler		<u>753 692</u>	<u>1 187 966</u>
Sum eiendeler		<u>25 640 319</u>	<u>20 631 705</u>



Balanse Spikkestad Næringspark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	650 000	650 000
Overkurs		1 350 000	1 350 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 378 624	1 743 574
Sum opptjent egenkapital		<u>2 378 624</u>	<u>1 743 574</u>
Sum egenkapital	4	<u>4 378 624</u>	<u>3 743 574</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	17 360 666	15 722 821
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 360 666</u>	<u>15 722 821</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 916	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		17 997	0
Betalbar skatt	5	0	288 026
Skyldig offentlige avgifter		56 033	3 995
Kortsiktig konserngjeld	6	3 204 860	716 809
Annen kortsiktig gjeld		589 224	156 480
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 901 029</u>	<u>1 165 310</u>
Sum gjeld		<u>21 261 695</u>	<u>16 888 131</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 640 319</u>	<u>20 631 705</u>

Drammen, 20.05.2019
Styret i Spikkestad Næringspark AS


Ola Semb
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Leieinntekter

Leieinntekter faktureres iht kontrakt og inntektsføring av leie skjer på leveringstidspunktet. Fakturering av felleskostnader regnskapsføres sammen med tilhørende felleskostnader under andre driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

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 for de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Bankinnskudd

Det er ingen bundne skattetrekksmidler eller andre bundne bankinnskudd pr. 31.12.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

<u>Aksjekapital</u>	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	400	1 625	650 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer</u>	Antall aksjer	Eierandel
Holtefjell Management AS	400	100 %
Sum	400	100 %

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Ola Semb	styreleder	(35 %)
----------	------------	--------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	650 000	1 350 000	1 743 574	3 743 574
Avgitt konsernbidrag			-2 467 742	-2 467 742
Årets resultat			3 102 792	3 102 792
Pr 31.12	650 000	1 350 000	2 378 624	4 378 624



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	843 398	460 060
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	843 398	460 060
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 946 190	2 717 597
Permanente forskjeller	-172	58
Endring i midlertidige forskjeller	-741 158	-357 906
Avgitt konsernbidrag	-3 204 860	-716 809
Skattepliktig inntekt	0	1 642 940
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	737 118	460 060
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-737 118	-172 034
Sum betalbar skatt i balansen	0	288 026

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-4 746 215	-5 487 373	-741 158
Sum	-4 746 215	-5 487 373	-741 158
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 044 167	-1 262 096	-217 929

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Det er for mellomværender med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap ikke avtalt noe tidspunkt for tilbakebetaling, og er således klassifisert som langsiktig.

Renter på mellomværender med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap er beregnet med normrente + 1 % poeng.

Dette er vurdert å være i tråd med markedsmessige betingelser.

Administrative tjenester til Holtefjell Drift AS og Holtefjell Eiendom AS er i tråd med markedspris. Det er for regnskapsåret kostnadsført kr 121 849 fra Holtefjell Drift AS og kr 95 790 fra Holtefjell Eiendom AS for slike tjenester.

Note 7 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

OTP

Det er ingen sysselsatte årsverk i regnskapet.

Selskapet er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 33 000,- inkludert mva.

Lovpålagt revisjon	20 000
Andre tjenester	13 000
Sum honorar til revisor	33 000

Note 8 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Innredninger	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 177 000	34 437 308	4 319 221	39 933 529
Tilgang		0	0	0
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 177 000	34 437 308	4 319 221	39 933 529
Akk. av-/nedskrivninger 31.12		-16 539 594	-4 319 221	-20 858 815
Balansført verdi 31.12	1 177 000	17 897 714	0	19 074 714
Årets avskrivninger	0	369 025	0	369 025
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Ingen pt	
Økonomisk levetid	Evig	50 år		
Endring i avskrivningsplan		Nei		

Organisasjonsnr: 966 195 320



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Gjeld, pantstillelser ect

Det er tatt pant i selskapets eiendommer til fordel for pantelån som ligger i morselskapet Holtefjell Management AS.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Spikkestad Næringspark AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Spikkestad Næringspark AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk 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 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.



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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 20. mai 2019

BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor