



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 281 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE GILL AS
Forretningsadresse: Leangveien 43
1387 ASKER

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: Nils Petter Gill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		101 000	10 000
Sum inntekter		101 000	10 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 027 748	917 785
Sum kostnader		1 027 748	917 785
Driftsresultat		-926 748	-907 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	282
Sum finansinntekter		41	282
Annen rentekostnad	5	540 223	352 494
Sum finanskostnader		540 223	352 494
Netto finans		-540 182	-352 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 466 930	-1 259 997
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 466 930	-1 259 997
Årsresultat		-1 466 930	-1 259 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 466 930	-1 259 997
Totalresultat		-1 466 930	-1 259 997
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 466 930	-1 259 997
Sum overføringer og disponeringer		-1 466 930	-1 259 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	84 000 000	84 000 000
Sum varige driftsmidler		84 000 000	84 000 000
Sum anleggsmidler		84 000 000	84 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 988	410 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 988	410 591
Sum omløpsmidler		3 988	410 591
SUM EIENDELER		84 003 988	84 410 591
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	900 000	900 000
Overkurs		22 903 073	24 370 003
Sum innskutt egenkapital		23 803 073	25 270 003
Sum egenkapital	6	23 803 073	25 270 003
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 500 000	57 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum annen langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Sum langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		590 731	419 053
Annen kortsiktig gjeld	5	2 110 184	1 221 535
Sum kortsiktig gjeld		2 700 915	1 640 588
Sum gjeld		60 200 915	59 140 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 003 988	84 410 591



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Øvre Gill AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Viken, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Øvre Gill AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 466 930. Årsregnskapet 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. 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Øvre Gill AS




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, 13. mai 2019
RSM Norge AS


Hans Ragnar Berg
Statsautorisert revisor



Øvre Gill AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		101 000	10 000
Sum driftsinntekter		101 000	10 000
Annen driftskostnad	2	1 027 748	917 785
Sum driftskostnader		1 027 748	917 785
Driftsresultat		-926 748	-907 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	282
Annen rentekostnad	5	540 223	352 494
Resultat av finansposter		-540 182	-352 212
Resultat før skattekostnad		-1 466 930	-1 259 997
Skattekostnad	3	0	0
Arsresultat		-1 466 930	-1 259 997
Overføringer			
Overført fra overkurs		1 466 930	1 259 997
Sum overføringer		-1 466 930	-1 259 997



Øvre Gill AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	84 000 000	84 000 000
Sum varige driftsmidler		<u>84 000 000</u>	<u>84 000 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>84 000 000</u>	<u>84 000 000</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 988	410 591
Sum omløpsmidler		<u>3 988</u>	<u>410 591</u>
Sum eiendeler		<u>84 003 988</u>	<u>84 410 591</u>



Øvre Gill AS
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	900 000	900 000
Overkurs		22 903 073	24 370 003
Sum innskutt egenkapital		23 803 073	25 270 003
Sum egenkapital	6	23 803 073	25 270 003
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 500 000	57 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		590 731	419 053
Annen kortsiktig gjeld	5	2 110 184	1 221 535
Sum kortsiktig gjeld		2 700 915	1 640 588
Sum gjeld		60 200 915	59 140 588
Sum egenkapital og gjeld		84 003 988	84 410 591

Asker, 13. mai 2019

Styret i Øvre Gill AS


Nils Petter Gill
styreleder





Øvre Gill AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 9. desember 2016. Regnskapsåret 2017 (sammenligningstallene) omfatter følgende perioden 9. desember 2016 til 31. desember 2017.

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ikke ansatte. Viderefakturerte lønnskostnader og konsulentkostnader inngår i annen driftskostnad med kr 590 731. Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning.

Det er i 2018 kostnadsført kr 13 750 i ordinært revisjonshonorar og kr 8 781 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inklusive mva.

Side 4



Øvre Gill AS

Noter 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-310 069	-289 799
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	310 069	289 799
Årets skattekostnad	0	0
Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-1 466 930	-1 259 997
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 466 930	1 259 997
Årets skattegrunnlag	0	0
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2018	2017
Fremførbart underskudd	-2 732 497	-1 265 567
Sum	-2 732 497	-1 265 567
22%/23% ikke balanseført utsatt skattefordel	-601 149	-291 080

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomter	Sum varige driftsmidler
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr. 01.01	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0	0
Balanseført verdi 31.12	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Årets avskrivninger	0	0	0

Eiendommen er under utvikling, og følgelig ikke avskrevet.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	30 000	30	900 000

Alle aksjene eies av styreleder Nils Petter Gill og gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har langsiktig gjeld til personlig aksjonær på kr 57 500 000. Det er avtalt fem års avdragsfrihet, regnet fra 20. januar 2017, men ingen nedbetalingsplan er avtalt utover dette.

Side 5



Øvre Gill AS

Noter 2018

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv. forts.

Dersom selskapet selger eiendommen forfaller hele gjelden til betaling. Eiendommen er for øvrig stillet som sikkerhet for aksjonærs selgerkreditt gitt til selskapet.

I tillegg til den langsiktige gjelden har selskapet kortsiktig gjeld til personlig aksjonær tilsvarende kr 1 571 535. Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld.

Årets totale rentekostnad knyttet til lånene, kr 538 649, inngår i annen rentekostnad.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital pr. 01.01	900 000	24 370 003	25 270 003
Årets resultat	0	-1 466 930	-1 466 930
Egenkapital pr. 31.12	900 000	22 903 073	23 803 073

Side 6