



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 157 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKTFINANS AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.05.2022





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		1 808 008	
Annen driftskostnad		28 656	26 781
Sum kostnader		1 836 664	26 781
Driftsresultat		-1 836 664	-26 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		45 000 000	
Annen finansinntekt		406 643	1 935
Sum finansinntekter		45 406 643	1 935
Nedskrivning av finansielle eiendeler		5 232 435	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 259 985	
Annen finanskostnad		706 914	3 070 006
Sum finanskostnader		10 199 334	3 070 006
Netto finans		35 207 309	-3 068 071
Ordinært resultat før skattekostnad		33 370 645	-3 094 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 370 645	-3 094 853
Årsresultat		33 370 645	-3 094 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 370 645	-3 094 853
Totalresultat		33 370 645	-3 094 853
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		33 370 645	-3 094 853
Sum overføringer og disponeringer		33 370 645	-3 094 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 001	67 460
Lån til foretak i samme konsern		14 180 702	17 346 136
Investeringer i aksjer og andeler		2 500 000	2 607 845
Andre langsiktige fordringer			1 094 701
Sum finansielle anleggsmidler		16 710 703	21 116 141
Sum anleggsmidler		16 710 703	21 116 141
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			1 808 008
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		45 000 000	5 232 435
Sum fordringer		45 000 000	5 232 435
Sum omløpsmidler		45 000 000	7 040 443
SUM EIENDELER		61 710 703	28 156 584
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 788	1 131 788
Sum innskutt egenkapital		101 788	1 231 788
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		405 793	-3 094 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		405 793	-3 094 852
Sum egenkapital		507 580	-1 863 065
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 752 255	1 757 114
Øvrig langsiktig gjeld		612 250	612 250
Sum annen langsiktig gjeld		2 364 506	2 369 364
Sum langsiktig gjeld		2 364 506	2 369 364
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		380	128
Leverandørgjeld		120 450	107 858
Betalbar skatt		363 667	363 667
Skyldig konsernbidrag		31 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		27 354 119	27 178 632
Sum kortsiktig gjeld		58 838 617	27 650 285
Sum gjeld		61 203 123	30 019 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 710 703	28 156 584



Prosjektfinans AS

Årsregnskap 2019



Prosjektfinans AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2019	2018
<i>Driftsinntekter</i>			
Andre driftsinntekter		0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>		0	0
<i>Driftskostnader</i>			
Varekostnader		1 808 008	0
Andre driftskostnader	5	28 656	26 781
<i>Sum driftskostnader</i>		1 836 664	26 781
Driftsresultat		-1 836 664	-26 781
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>			
Finansinntekter		406 643	1 935
Inntekt på investering i datterselskap		45 000 000	0
Finanskostnader		-10 199 334	-3 070 006
<i>Netto finansposter</i>		35 207 309	-3 068 071
Ordinært resultat før skattekostnad		33 370 645	-3 094 852
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		33 370 645	-3 094 852
<i>Disponeringer</i>			
Avsetning til/ overført fra annen egenkapital		33 370 645	-3 094 852
<i>Sum Disponeringer</i>		33 370 645	-3 094 852

Organisasjonsnummer:



Prosjektfinans AS

BALANSE PR. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	14 180 702	17 346 136
Investering i datterselskaper	7	30 000	67 460
Andre investeringer	7	2 500 000	2 607 845
Andre fordringer		0	1 094 701
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>16 710 702</u>	<u>21 116 142</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 710 702</u>	<u>21 116 142</u>
Omløpsmidler			
<i>Prosjekt under utførelse</i>			
Aktiverte prosjektkostnader under utførelse	1	0	1 808 008
<i>Sum varelager</i>		<u>0</u>	<u>1 808 008</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	6	45 000 000	5 232 435
<i>Sum fordringer</i>		<u>45 000 000</u>	<u>5 232 435</u>
<i>Bankinnskudd og kontanter</i>			
Bankinnskudd og kontanter		0	0
<i>Sum bankinnskudd og kontanter</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>45 000 000</u>	<u>7 040 443</u>
SUM EIENDELER		<u>61 710 702</u>	<u>28 156 585</u>

Organisasjonsnummer:



Prosjektfinans AS

BALANSE PR. 31.12	Note	2019	2018
GJELD OG EGENKAPITAL			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2,3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 788	1 131 788
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>101 788</u>	<u>1 231 788</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	405 793	-3 094 852
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>405 793</u>	<u>-3 094 852</u>
Sum egenkapital	9	<u>507 581</u>	<u>-1 863 064</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Bankgjeld	8	1 752 255	1 757 114
Annen langsiktig gjeld	6	612 250	612 250
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<u>2 364 505</u>	<u>2 369 364</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Kassekreditt		380	128
Leverandørgjeld		120 450	107 858
Betalbar skatt	4	363 667	363 667
Skyldig konsernbidrag	6	31 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	27 354 120	27 178 632
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>58 838 616</u>	<u>27 650 285</u>
Sum gjeld		<u>61 203 121</u>	<u>30 019 649</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>61 710 702</u>	<u>28 156 585</u>

I styret for Prosjektfinans AS
Oslo, 20.02.2021


Erlend Follegg
Styrets leder



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE REGNSKAPSPRINSIPPER FOR SMÅ FORETAK

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Langsiktige aksjer

Aksjer blir vurdert etter laveste verdisprinsipp. Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet anses som små foretak.

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.

NOTE 1 PROSJEKT UNDER UTFØRELSE

HOL Prosjekt:

Selskapet har i 2008 kjøpt et tomteområde som er under utvikling og salg. Deler av området er solgt. Dette er tatt til inntekt regnskapsmessig i 2009 og 2012. Gjenværende tomteområde tas til inntekt ved kontraktsinngåelse. Bokført verdi er kr. 683 613.

Andre prosjekter

Det er andre ubebygde tomter på kr. 1 124 395 som ikke er solgt pr 31.12.2019

Det er avsatt som tap hele tomteprosjektet, kr 1 808 000.

NOTE 2 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjer har like rettigheter.

Brekkestø Invest AS eier samtlige aksjer i selskapet.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen Innskutt kapital	Overkurs- fond	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 131 788	0	-3 094 852	-1 863 064
Årets resultat		0		33 370 645	33 370 645
Avgitt konsemsbidrag		0		-31 000 000	-31 000 000
Egenkapital pr 31.12	100 000	1 131 788	0	-724 207	507 581

NOTE 4 SKATT

	2019	2018
Skattegrunnlaget		
Resultat før skattekostnad	33 370 645	-3 094 852
Permanente forskjeller	-33 654 269	2 834 967
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsemsbidrag	0	0
Mottatt konsemsbidrag	0	0
Skattegrunnlag	-283 624	-259 885
Skattekostnad		
Betalbar skatt (24%/25%)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0
Oppført betalbar skatt i balansen på kr. 363 667, er gammel uoppgjort illignet skatt.		
Oversikt over midlertidige forskjeller		
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	0	0
Fremførbart underskudd	-543 510	-259 885
Grunnlag utsatt skatt (skattefordel)	-543 510	-259 885
Utsatt skatt (skattefordel)	-119 572	-70 169

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen av forsiktighetssyn.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 5 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.

Pensjon

Selskapet har ikke ansatte og selskapet er da ikke pliktig til å inngå pensjonavtale.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 er kr. 18 750 (inkl mva)

NOTE 6 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN MV..

Selskap	Langsiktig fordring		Kortsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Skinnarbu Eiendom AS	81 250	81 250		
Destinasjon Skinnarbu AS	14 099 451	14 099 601		
Hytteutvikling AS	1	3 035 285		
Advokatfirmaet Follegg & Co AS	0	130 000		
Totalt	14 180 702	17 346 136		
Selskap	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Follegg Yacting AS	-612 250	-612 250	0	0
Brekkestø Invest AS	0	0	17 073 154	16 841 696
Drfit SNPH AS	0	0	8 248 809	8 248 809
Totalt	-612 250	-612 250	25 321 962	25 090 505

Det er mottatt konsemsbidrag på kr 45 000 000 fra Destinasjon Skinnarbu AS. Oppført som kortsiktig fordring.

Det er avgitt konsemsbidrag på kr 31 000 000 til Brekkestø Invest AS.

Det er satt av kr. 130 000 i tap på Advokat Follegg & Co AS og kr. 3 035 284 på Hytteutvikling AS.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 7 AKSJER

Selskapet eier følgende aksjer:

Selskap	Hoved-kontor	Eier-andel	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital
Destinasjon Skinnarbu AS	Oslo	100 %	30 000	1 371 499	42 905 592
Hallingskarvet Skitun AS	Oslo	50 %	0		0 -144 536
MDF List i Karlskoga AB	Karlskroga, Sverige	78,4 %	1	**	

** Foreligger ikke regnskap der pr 31.12.2019. Selskapet er meldt konkurs i 2019.

Selskapet eier i tillegg en mindre eierpost i Inando AS, Gondolin AS og Antigrade Marina Holding AS.

NOTE 8 LANGSIKTIG LÅN OG PANT

Selskapets langsiktige lån på kr. 1 752 255. Lånet forfaller innen 5 år.

Det er tatt pant i morselskapets eiendom i Konsul Schjeldrupsvei 15.

NOTE 9 FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er positiv. Selskapet har egenkapital med kr.507 580. Det har vært lite drift i selskapet i 2019. Løpende gjeld vil bli dekket av morselskapet og det vurderes å konvertere gjeld som selskapet har mot morselskapet om til egenkapital. Ut fra dette anser styret at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.



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 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets ledelse har ikke sørget for rettidig bokføring i forhold til fristen for avleggelse av årsregnskap. Det foreligger manglende dokumentasjon for enkelte av selskapets balanseposter.

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, med unntak av forhold som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er ikke levert innenfor lovens frist. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Oslo, 20.02.2021
Bdt Viken Revisjon AS


Per Edwin Engen
Statsautorisert revisor

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 888 888 181 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

BRØNNØYSUNDREGISTRERNE
KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN



Anevnede partnere:
Sven Brakke
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Paul-Gunher Nævdén

Til generalforsamlingen i Prosjektfinans AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Prosjektfinans AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 33 370 645. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de forhold som er omtalt under avsnitt om grunnlag for konklusjon med forbehold, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har totale fordringer på datterselskapet med kr 59 099 601. Vi har ikke lyktes med å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis til å kunne konkludere på verdsettelsen av denne fordringen.

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.

Presisering av usikkerhet om fortsatt drift

Vi ønsker å gjøre brukere av regnskapet oppmerksom på selskapets egenkapitalsituasjon som viser at sum egenkapital er kr 507 581. Selskapet har vesentlige fordringsforhold mot datterselskap som nå er avgjørende for å kunne gjøre den fortsatte driften i selskapet gjeldende. Det vises forøvrig til note 3, note 8 og note 9 i årsregnskapet.

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 880 018 181 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

