



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 727 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KØGE LOGISTICS CENTER AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap 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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2020

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	55 597	5 000
Sum kostnader		55 597	5 000
Driftsresultat		-55 597	-5 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	9	102 953	3
Sum finansinntekter		102 953	3
Finanskostnader	10	74 523	
Sum finanskostnader		74 523	
Netto finans		28 430	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 167	-4 997
Skattekostnad på ordinært resultat	5		1 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 167	-6 278
Årsresultat		-27 167	-6 278
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 167	-6 278
Totalresultat		-27 167	-6 278
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra/til annen egenkapital		4 567	-6 278
Overføring fra overkurs		-37 734	
Overføring fra/til annen innskutt egenkapital		6 000	
Sum overføringer og disponeringer		-27 167	-6 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	13 788 584	
Lån til foretak i samme konsern	8	597 117	
Sum finansielle anleggsmidler		14 385 701	
Sum anleggsmidler		14 385 701	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		539 389	19 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 389	19 433
Sum omløpsmidler		539 389	19 433
SUM EIENDELER		14 925 090	19 433
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 000	30 000
Overkurs		14 398 797	
Annen innskutt egenkapital			-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 898 797	24 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-4 567
Sum opptjent egenkapital			-4 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	14 898 797	19 433
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		26 293	
Sum kortsiktig gjeld		26 293	
Sum gjeld		26 293	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 925 090	19 433



berge lundal

Til generalforsamlingen i Køge Logistics Center AS

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Køge Logistics Center AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Presisering

Vi viser til note 11 i årsregnskapet hvor styret redegjør for vesentlige hendelser etter balansedagen. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2019
Køge Logistics Center AS

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 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, 6. april 2020

berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten

registrert revisor



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

Tveiten, Ingrid

Fødselsdato / Fødselsdato 1979-04-19

Norwegian BankID

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

22.04.2020 10.23.46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2019

Køge Logistics Center AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 727 004



RESULTATREGNSKAP

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	-55 597	-5 000
Sum driftskostnader		-55 597	-5 000
Driftsresultat		-55 597	-5 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	9	102 953	3
Finanskostnader	10	-74 523	0
Resultat av finansposter		28 430	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 167	-4 997
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-1 281
Årsresultat		-27 167	-6 278
Overføringer			
Overføring fra/til annen egenkapital		4 567	-6 278
Overføring fra overkurs		-37 734	0
Overføring fra/til annen innskutt egenkapital		6 000	0
Sum overføringer		-27 167	-6 278



BALANSE

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	13 788 584	0
Lån til foretak i samme konsern	8	597 117	0
Sum finansielle anleggsmidler		14 385 701	0
Sum anleggsmidler		14 385 701	0
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		539 389	19 433
Sum omløpsmidler		539 389	19 433
Sum eiendeler		14 925 090	19 433




BALANSE

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 000	30 000
Overkurs		14 398 797	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 898 797	24 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-4 567
Sum opptjent egenkapital		0	-4 567
Sum egenkapital	6	14 898 797	19 433
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum gjeld		26 293	0
Sum egenkapital og gjeld		14 925 090	19 433

Oslo, 06.04.2020
Styret i Køge Logistics Center AS


Christian Alexander Horneman Wist
styreleder

Kent Hejn Kristensen
styremedlem

Øyvind Christensen
styremedlem




BALANSE

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 000	30 000
Overkurs		14 398 797	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 898 797	24 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-4 567
Sum opptjent egenkapital		0	-4 567
Sum egenkapital	6	14 898 797	19 433
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum gjeld		26 293	0
Sum egenkapital og gjeld		14 925 090	19 433

Oslo, 06.04.2020
Styret i Køge Logistics Center AS

Christian Alexander Horneman Wist
styreleder



Kent Hejn Kristensen
styremedlem

Øyvind Christensen
styremedlem



BALANSE

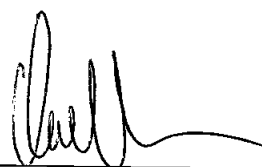
KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 000	30 000
Overkurs		14 398 797	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 898 797	24 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-4 567
Sum opptjent egenkapital		0	-4 567
Sum egenkapital	6	14 898 797	19 433
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum gjeld		26 293	0
Sum egenkapital og gjeld		14 925 090	19 433

Oslo, 06.04.2020
Styret i Køge Logistics Center AS

Christian Alexander Horneman Wist
styreleder

Kent Hejn Kristensen
styremedlem


Øyvind Christensen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 500 000 består av 100 000 aksjer à kr. 5.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
NHP Eiendom AS	65 000	65,00 %
DS Stålkonstruksjon A/S	25 000	25,00 %
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	10 000	10,00 %
Totalt antall aksjer	100 000	100,00 %

Note 3 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik tjenstepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 4 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 0 (inkl. aga.) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 5 375 (ekskl. mva) for ordinær revisjon, og kr. 0 (ekskl. mva) for andre tjenester.



KØGE LOGISTICS CENTER AS

NOTER 2019

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 281	
Periodens totale skattekostnad	0	-1 281	
Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2019	2018	
Ordinært resultat før skatt	-27 167	-4 997	
Permanente forskjeller	-1 174 669	0	
Periodens alminnelige inntekt	-1 201 836	-4 997	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0	
Grunnlag betalbar skatt	-1 201 836	-4 997	
Betalbar skatt (22 % / 23 %)	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 212 403	-10 567	1 201 836
Sum midlertidige forskjeller	-1 212 403	-10 567	1 201 836
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	1 212 403	10 567	-1 201 836
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt/(skattefordel) (22 % / 22 %)	0	0	0

Etter utligning av midlertidige forskjeller, har selskapet netto utsatt skattefordel. Selskapet har valgt å ikke regnskapsføre denne fordelene.

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	30 000	0	-6 000	-4 567	19 433
Kapitalutvidelse	500 000	15 611 200		0	16 111 200
Emisjonskostnader		-1 174 669			-1 174 669
Kapitalnedsettelse	-30 000				-30 000
Årets resultat		-37 734	6 000	4 567	-27 167
Egenkapital 31.12.2019	500 000	14 398 797	0	0	14 898 797



KØGE LOGISTICS CENTER AS

NOTER 2019

Note 7 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	Køge Logistics Center ApS
Anskaffelsestidspunkt	30.08.2019
Forretningskontor	København
Eierandel / stemmerett	100 %
Kostpris	13 788 584
Bokført verdi	13 788 584
Selskapets resultat (DKK)	-186 467
Selskapets egenkapital (DKK)	9 853 533

Note 8 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser mv.

Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	597 117	0

Note 9 Finansinntekter

Finansinntekter består av:	2019	2018
Renteinntekter bankinnskudd	262	3
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	3 027	0
Valutagevinst	99 664	0
Sum finansinntekter	102 953	3

Note 10 Finanskostnader

Finanskostnader består av:	2019	2018
Andre rentekostnader	868	0
Valutatap	73 655	0
Sum finanskostnader	74 523	0



Note 11 Fortsatt drift

Datterselskapet i Danmark har pr. dato for avgivelse av årsregnskapet ervervet tomt i Køge Kommune med det formål å oppføre logistikkeiendom. Det er foreløpig ikke inngått noen leiekontrakter.

Som en følge av Coronaepidemien, og de menneskelige og økonomiske konsekvensene denne har for samfunnet, kan dette også kunne komme til å få konsekvenser for selskapet. De vesentligste økonomiske risikofaktorer vil være bortfall av inntekter, verdireduksjon på selskapets eiendeler og brudd på lånebetingelser/covenants. På nåværende tidspunkt har selskapet derimot ikke mottatt informasjon om at noen av risikofaktorene vil inntreffe, og det er derfor vanskelig å estimere evt. beløpsmessige konsekvenser.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Årsregnskap 2019

Køge Logistics Center AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 727 004



RESULTATREGNSKAP

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	-55 597	-5 000
Sum driftskostnader		-55 597	-5 000
Driftsresultat		-55 597	-5 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	9	102 953	3
Finanskostnader	10	-74 523	0
Resultat av finansposter		28 430	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 167	-4 997
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-1 281
Årsresultat		-27 167	-6 278
Overføringer			
Overføring fra/til annen egenkapital		4 567	-6 278
Overføring fra overkurs		-37 734	0
Overføring fra/til annen innskutt egenkapital		6 000	0
Sum overføringer		-27 167	-6 278



BALANSE

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	13 788 584	0
Lån til foretak i samme konsern	8	597 117	0
Sum finansielle anleggsmidler		14 385 701	0
Sum anleggsmidler		14 385 701	0
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		539 389	19 433
Sum omløpsmidler		539 389	19 433
Sum eiendeler		14 925 090	19 433



BALANSE

KØGE LOGISTICS CENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 000	30 000
Overkurs		14 398 797	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 898 797	24 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-4 567
Sum opptjent egenkapital		0	-4 567
Sum egenkapital	6	14 898 797	19 433
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum kortsiktig gjeld		26 293	0
Sum gjeld		26 293	0
Sum egenkapital og gjeld		14 925 090	19 433

Oslo, 06.04.2020
Styret i Køge Logistics Center AS

Christian Alexander Horneman Wist
styreleder

Kent Hejn Kristensen
styremedlem

Øyvind Christensen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 500 000 består av 100 000 aksjer à kr. 5.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
NHP Eiendom AS	65 000	65,00 %
DS Stålkonstruksjon A/S	25 000	25,00 %
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	10 000	10,00 %
Totalt antall aksjer	100 000	100,00 %

Note 3 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik tjenstepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 4 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 0 (inkl. aga.) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 5 375 (ekskl. mva) for ordinær revisjon, og kr. 0 (ekskl. mva) for andre tjenester.



KØGE LOGISTICS CENTER AS

NOTER 2019

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 281
Periodens totale skattekostnad	0	-1 281

Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	-27 167	-4 997
Permanente forskjeller	-1 174 669	0
Periodens alminnelige inntekt	-1 201 836	-4 997
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-1 201 836	-4 997
Betalbar skatt (22 % / 23 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 212 403	-10 567	1 201 836
Sum midlertidige forskjeller	-1 212 403	-10 567	1 201 836
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	1 212 403	10 567	-1 201 836
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt/(skattefordel) (22 % / 22 %)	0	0	0

Etter utligning av midlertidige forskjeller, har selskapet netto utsatt skattefordel. Selskapet har valgt å ikke regnskapsføre denne fordelten.

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	30 000	0	-6 000	-4 567	19 433
Kapitalutvidelse	500 000	15 611 200		0	16 111 200
Emisjonskostnader		-1 174 669			-1 174 669
Kapitalnedsettelse	-30 000				-30 000
Årets resultat		-37 734	6 000	4 567	-27 167
Egenkapital 31.12.2019	500 000	14 398 797	0	0	14 898 797



KØGE LOGISTICS CENTER AS

NOTER 2019

Note 7 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	Køge Logistics Center ApS
Anskaffelsestidspunkt	30.08.2019
Forretningskontor	København
Eierandel / stemmerett	100 %
Kostpris	13 788 584
Bokført verdi	13 788 584
Selskapets resultat (DKK)	-186 467
Selskapets egenkapital (DKK)	9 853 533

Note 8 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser mv.

Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	597 117	0

Note 9 Finansinntekter

Finansinntekter består av:	2019	2018
Renteinntekter bankinnskudd	262	3
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	3 027	0
Valutagevinst	99 664	0
Sum finansinntekter	102 953	3

Note 10 Finanskostnader

Finanskostnader består av:	2019	2018
Andre rentekostnader	868	0
Valutatap	73 655	0
Sum finanskostnader	74 523	0



Note 11 Fortsatt drift

Datterselskapet i Danmark har pr. dato for avgivelse av årsregnskapet ervervet tomt i Køge Kommune med det formål å oppføre logistikkeiendom. Det er foreløpig ikke inngått noen leiekontrakter.

Som en følge av Coronaepidemien, og de menneskelige og økonomiske konsekvensene denne har for samfunnet, kan dette også kunne komme til å få konsekvenser for selskapet. De vesentligste økonomiske risikofaktorer vil være bortfall av inntekter, verdireduksjon på selskapets eiendeler og brudd på lånebetingelser/covenants. På nåværende tidspunkt har selskapet derimot ikke mottatt informasjon om at noen av risikofaktorene vil inntreffe, og det er derfor vanskelig å estimere evt. beløpsmessige konsekvenser.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.