



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 693 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLERSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Vågsallmenningen 3
5014 BERGEN

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: Geir Hove
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	15 285 000	15 000 000
Sum inntekter		15 285 000	15 000 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 655 000	1 655 000
Annen driftskostnad	3	18 759	18 754
Sum kostnader		1 673 759	1 673 754
Driftsresultat		13 611 241	13 326 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 077	4 474
Sum finansinntekter		10 077	4 474
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 082 800	937 714
Sum finanskostnader		1 082 800	937 714
Netto finans		-1 072 723	-933 240
Ordinært resultat før skattekostnad		12 538 518	12 393 006
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 758 474	2 360 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 780 044	10 032 598
Årsresultat		9 780 044	10 032 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 780 044	10 032 598
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		8 669 016	25 586 151
Overføringer annen egenkapital		1 111 028	-15 553 552
Sum overføringer og disponeringer		9 780 044	10 032 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	138 484 477	140 139 477
Sum varige driftsmidler		138 484 477	140 139 477
Sum anleggsmidler		138 484 477	140 139 477
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		155 391	1 080 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		155 391	1 080 894
Sum omløpsmidler		155 391	1 080 894
SUM EIENDELER		138 639 868	141 220 371
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	49 840 574	48 729 546
Sum opptjent egenkapital		49 840 574	48 729 546
Sum egenkapital		51 840 574	50 729 546
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 092 996	10 779 629
Sum avsetninger for forpliktelser		11 092 996	10 779 629
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 092 996	10 779 629
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 375	
Kortsiktig konserngjeld	8	75 696 923	79 701 821
Annen kortsiktig gjeld			9 375
Sum kortsiktig gjeld		75 706 298	79 711 196
Sum gjeld		86 799 294	90 490 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 639 868	141 220 371



Allersgården AS
Org.nr. 991693351

Årsrapport 2019

Årsregnskap
Revisjonsberetning



Allersgården AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	15 285 000	15 000 000
Sum driftsinntekter		15 285 000	15 000 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 655 000	1 655 000
Annen driftskostnad	3	18 759	18 755
Sum driftskostnader		1 673 759	1 673 755
DRIFTSRESULTAT		13 611 241	13 326 246
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 077	4 474
Sum finansinntekter		10 077	4 474
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		1 082 800	937 714
Sum finanskostnader		1 082 800	937 714
NETTO FINANSPOSTER		(1 072 723)	(933 240)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 538 518	12 393 006
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 758 474	2 360 407
ORDINÆRT RESULTAT		9 780 044	10 032 598
ARSRESULTAT		9 780 044	10 032 598
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag		8 669 016	25 586 151
Overføringer annen egenkapital		1 111 028	(15 553 553)
SUM OVERFØRINGER		9 780 044	10 032 598



Allersgården AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	138 484 477	140 139 477
Sum anleggsmidler		138 484 477	140 139 477
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		155 391	1 080 894
Sum omløpsmidler		155 391	1 080 894
SUM EIENDELER		138 639 868	141 220 371
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	49 840 574	48 729 546
Sum opptjent egenkapital		49 840 574	48 729 546
Sum egenkapital		51 840 574	50 729 546
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	11 092 996	10 779 629
Sum avsetning for forpliktelser		11 092 996	10 779 629
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 375	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	75 696 923	79 701 821
Annen kortsiktig gjeld		0	9 375
Sum kortsiktig gjeld		75 706 298	79 711 196
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 639 868	141 220 371

Bergen, 27. mars 2020

Geir Hove
Styrets leder



Allersgården AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet følger reglene som gjelder for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalebare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Allersgården AS

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt er inntekt gjennom fremeleie til konsernselskap.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	165 000 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	165 000 000
Oppskrivning pr. 1/1	10 000 000
- Avgang	0
Oppskrivning pr. 31/12	10 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	34 860 523
+ Ordinære avskrivninger	1 555 000
+ Avskr. på oppskrivning	100 000
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	36 515 523
Balanseført verdi pr 31/12	138 484 477
Prosentats for ord.avskr	1-1

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer i selskapet.

Det er ikke utbetalt styrenonorar.

Det er kostnadsført kr 18 750 i honorar til revisor. Herav utgjør andre ytelser kr 8 000

Selskapet kommer ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon.



Allersgården AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 538 518
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 424 395
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	11 114 123
- Ytet konsernbidrag	11 114 123
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 445 107
= Sum betalbar skatt	2 445 107
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	313 367
= Ordinær skattekostnad	2 758 474
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 445 107
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-2 445 107
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	50 422 712	48 998 317
= Grunnlag utsatt skatt	50 422 712	48 998 317
Utsatt skatt	11 092 996	10 779 629

Note 5 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet eier 99% andel i KS Allersgården. Andelen har nettoverdi lik 0,-.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 2000000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 2 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjeeier som eier 100% av selskapet er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Realforum Gruppen AS	2 000 000



Allersgården AS

Noter 2019

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 000 000	48 729 546	50 729 546
Tilført fra årsresultat	0	1 111 028	1 111 028
Pr 31.12.	2 000 000	49 840 574	51 840 574

Note 8 - Pantstillelser

Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lån i morselskap.



REVISJON & RÅDGIVNING

Medlem av Den norske Revisorføring

Til generalforsamlingen i

Allersgården AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Allersgården AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 780 044. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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.

Styrets 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.



Til Generalforsamlingen i
Allersgården AS
Side 2

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 avgå 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.

Bergen, 27. mars 2020

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor