



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 028 510
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIENDOMSSELSKAPET B25 AS
Forretningsadresse: Billingstadsløtta 25
1396 BILLINGSTAD

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: Kristian Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 576 489	2 112 932
Sum inntekter		1 576 489	2 112 932
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	347 308	334 661
Annen driftskostnad	2	1 206 298	563 964
Sum kostnader		1 553 606	898 625
Driftsresultat		22 883	1 214 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		566	1 346
Sum finansinntekter		566	1 346
Annen rentekostnad			18
Annen finanskostnad		706	
Sum finanskostnader		706	18
Netto finans		-140	1 328
Ordinært resultat før skattekostnad		22 743	1 215 634
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-25 793	258 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 536	957 443
Årsresultat		48 536	957 443
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		57 300	868 048
Annen egenkapital		-8 764	89 395
Sum overføringer og disponeringer		48 536	957 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	9 526 334	9 730 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	347 941	432 082
Sum varige driftsmidler	3	9 874 275	10 162 879
Sum anleggsmidler		9 874 275	10 162 879
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	168 685	417 091
Andre fordringer		79 609	
Sum fordringer		248 294	417 091
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	965 056	1 498 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		965 056	1 498 813
Sum omløpsmidler		1 213 350	1 915 904
SUM EIENDELER		11 087 625	12 078 784
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (770 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	770 000	770 000
Overkurs		3 174 920	3 174 920
Sum innskutt egenkapital		3 944 920	3 944 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 878 812	5 887 576
Sum opptjent egenkapital		5 878 812	5 887 576
Sum egenkapital	6	9 823 732	9 832 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	729 004	771 913
Sum avsetninger for forpliktelser		729 004	771 913
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		729 004	771 913
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 500	17 323
Betalbar skatt	9		271 056
Skyldige offentlige avgifter			16 230
Kortsiktig konserngjeld		79 282	876 769
Annen kortsiktig gjeld		448 106	292 996
Sum kortsiktig gjeld		534 888	1 474 375
Sum gjeld		1 263 892	2 246 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 087 625	12 078 784



Noter 2018

EIENDOMSSELSKAPET B25 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	168 685	417 091
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	168 685	417 091

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 077. Honorar for annen bistand utgjør kr 14 247.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Bygninger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 206 565	9 239 850	655 522	11 101 937
Tilgang i året	0	0	58 704	58 704
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 206 565	9 239 850	714 226	11 160 641
Akk avskrivninger 31.12.2018		-920 081	-366 285	-1 286 366
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 206 565	8 319 769	347 941	9 874 275
årets avskrivninger		204 463	142 845	347 308

Bygninger avskrives med 2% faste tekniske installasjoner avskrives med 10%.

Inventar avskrives med 20% lineært.

Det er tatt pant i Selskapet eiendom som sikkerhet for lån i morselskapet. Lånebeløp pr. 31.12.2018 er 6 400 000.

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	3 356 142	3 313 655	42 488
Sum midlertidige forskjeller	3 356 142	3 313 655	42 488
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	771 913	729 004	42 909

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	770 000	3 174 920	5 887 576	9 832 496
Årets resultat			48 536	48 536
Konsernbidrag			(57 300)	(57 300)
Egenkapital 31.12.2018	770 000	3 174 920	5 878 812	9 823 732

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tredjepart Eiendom AS	770	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 770 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 770 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse



Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	22 743	1 215 634
+/- Permanente forskjeller	9 185	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 488	(65 957)
Arets skattegrunnlag	74 416	1 149 677
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	17 116	275 922
Sum	17 116	275 922
+/- Endring i utsatt skatt	(42 909)	(17 731)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 793)	258 191
Betalbar skatt i skattekostnad	17 116	275 922
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(17 116)	(4 866)
Betalbar skatt i balansen	0	271 056



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i Eiendomsselskapet B25 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Eiendomsselskapet B25 AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 48 536. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 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 (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 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 henvises 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 bokføringsikk i Norge.

Kolsås, 25.04.2019
K-TEAM AS


Vibeke Schønfeldt
registrert revisor