



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 361 027
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFTSCOMPAGNIET VEST AS
Forretningsadresse: c/o Colliers Property Management
Wergelandsveien 7
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Harald Meen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

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, 21.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 6 445 444 | 7 388 669 |
| Sum inntekter | | 6 445 444 | 7 388 669 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 461 999 | 7 042 620 |
| Annen driftskostnad | 1,6 | 1 011 412 | 370 929 |
| Sum kostnader | | 6 473 411 | 7 413 549 |
| Driftsresultat | | -27 967 | -24 880 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | 22 759 | 17 862 |
| Annen renteinntekt | | 5 208 | 1 793 |
| Sum finansinntekter | | 27 967 | 19 655 |
| Annen rentekostnad | | | -9 702 |
| Annen finanskostnad | | | -14 464 |
| Sum finanskostnader | | | -24 166 |
| Netto finans | | 27 967 | 43 821 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 0 | 18 941 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | 4 641 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 0 | 14 300 |
| Årsresultat | | 0 | 14 300 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | | 14 300 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | | 14 300 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | 14 300 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 6 269 | 6 269 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 269 | 6 269 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 906 786 | 884 028 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 906 786 | 884 028 |
| Sum anleggsmidler | | 913 055 | 890 297 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 539 018 | 797 577 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 545 517 | 2 517 738 |
| Sum fordringer | | 1 084 535 | 3 315 315 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 660 | 4 623 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 660 | 4 623 |
| Sum omløpsmidler | | 1 102 195 | 3 319 937 |
| SUM EIENDELER | | 2 015 250 | 4 210 234 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,5 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 29 200 | 29 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 129 200 | 129 200 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4,6 | 740 628 | 740 629 |
| Sum opptjent egenkapital | | 740 628 | 740 629 |
| Sum egenkapital | | 869 828 | 869 829 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 145 422 | 1 785 722 |
| Betalbar skatt | 3 | | 10 910 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 1 543 773 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 145 422 | 3 340 405 |
| Sum gjeld | | 1 145 422 | 3 340 405 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 015 250 | 4 210 234 |



Årsregnskap 2019 for Driftscompagniet Vest AS

Organisasjonsnr. 974361027

Utarbeidet av:
Colliers Råd & Bokføring AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 185
1501 MOSS
Organisasjonsnr. 995102188



Driftscompagniet Vest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 6 445 444 | 7 388 669 |
| Sum driftsinntekter | | 6 445 444 | 7 388 669 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 461 999 | 7 042 620 |
| Annen driftskostnad | 1,6 | 1 011 412 | 370 929 |
| Sum driftskostnader | | 6 473 411 | 7 413 549 |
| DRIFTSRESULTAT | | -27 967 | -24 880 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern | 2 | 22 759 | 17 862 |
| Annen renteinntekt | | 5 208 | 1 793 |
| Sum finansinntekter | | 27 967 | 19 655 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 0 | -9 702 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -14 464 |
| Sum finanskostnader | | 0 | -24 166 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 27 967 | 43 821 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -0 | 18 941 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 4 641 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -0 | 14 300 |
| ÅRSRESULTAT | | -0 | 14 300 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -0 | 14 300 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | -0 | 14 300 |



Driftscompagniet Vest AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 6 269 | 6 269 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 269 | 6 269 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 906 786 | 884 028 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 906 786 | 884 028 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 913 055 | 890 297 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 539 018 | 797 577 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 545 517 | 2 517 738 |
| Sum fordringer | | 1 084 535 | 3 315 315 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 660 | 4 623 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 102 195 | 3 319 937 |
| SUM EIENDELER | | 2 015 250 | 4 210 234 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,5 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 29 200 | 29 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 129 200 | 129 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4,6 | 740 628 | 740 629 |
| Sum opptjent egenkapital | | 740 628 | 740 629 |
| SUM EGENKAPITAL | | 869 828 | 869 829 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 145 422 | 1 785 722 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 10 910 |
| Annen kortsiktig gjeld | | -0 | 1 543 773 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 145 422 | 3 340 405 |
| SUM GJELD | | 1 145 422 | 3 340 405 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 015 250 | 4 210 234 |

OSLO den 9. juni 2020

Jens Marius Østby Andresen
StyrelederIvo-Josip Negulic
Styremedlem



Driftscompagniet Vest AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Forsatt Drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom



Driftscompagniet Vest AS

Noter 2019

regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.



Driftscompagniet Vest AS

Noter 2019

Note 1 - Annen driftskostnad

Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ingen ansatte, og har heller ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet er ikke forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor har i regnskapsåret blitt kostnadsført med kr 56 008 som gjelder ordinær revisjon.

Note 2 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet er et heleid datterselskap av Colliers Property Management AS. Det er ikke stillet garantier eller sikkerhetsstillelser til fordel for morselskapet.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Fordringer | | |
| Andre langsiktige fordringer | 906 786 | 884 028 |
| Sum fordringer | 906 786 | 884 028 |



Driftscompagniet Vest AS

Noter 2019

Note 3 - Betalbar skatt

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2019 | 2018 |
| Betalbar skatt | 0 | 10 910 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 0 | -6 269 |
| Sum skattekostnad | 0 | 4 641 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 | 2018 |
| Resultat før skattekostnader | 0 | 18 941 |
| Permanente og andre forskjeller | 0 | -6 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -28 498 | 28 498 |
| Begrensning av rentefradrag mellom nærstående | 0 | 0 |
| Ytet konsernbidrag | -0 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | -28 498 | 47 433 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt | 2019 | 2018 |
| +Andre avsetninger for forpliktelser | 0 | 28 498 |
| -Fremførbart skattemessig underskudd | 28 498 | 0 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 28 498 | 28 498 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | -28 498 | -28 498 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 6 269 | 6 269 |

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Forklaring til hvorfor årets skattekost ikke utgjør 22 / 23 % av res. før skatt | 2019 | 2018 |
| Resultat før skatt | 0 | 18 941 |
| 22 / 23 % av resultat før skatt | 0 | 4 357 |
| Permanente forskjeller 22 / 23 % | 0 | -1 |
| Effekt av endring i skattesats | 0 | 285 |
| Beregnet skattekostnad | 0 | 4 641 |
| Effektiv skattesats i % | 0 % | 25 % |



Driftscompagniet Vest AS

Noter 2019

Note 4 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen innskutt egenkapital | Annen opptjent egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Pr 1/1/2019 | 100 000 | 29 200 | 740 629 | 869 829 |
| Pr 31/12/2019 | 100 000 | 29 200 | 740 628 | 869 828 |

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr. 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr. 100 000

Selskapet har følgende aksjonærer:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|---------------------------------------|------------|--------|-----------|
| Colliers Property Management AS, Oslo | 988621781 | 100 | 100,00 % |

Note 6 - Hendelser etter balansedagen

Koronaviruset har etter avleggelse av årsregnskapet for 2019 ført til økonomisk uro både nasjonalt og internasjonalt. Det er vurdert at virusutbruddet og den økonomiske uroen på kort sikt eller mellomlang sikt ikke vil påvirke vurderingene om fortsatt drift for selskapet.

Det er styrets vurdering at konsekvensene og tiltakene som ble innført som konsekvens av viruset, ikke vil påvirke selskapets drift på kort eller mellomlang sikt.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Driftscompagniet Vest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Driftscompagniet Vest AS' årsregnskap som viser et årsresultat på kr 0. Årsregnskapet 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.

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>

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 mva



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.

Oslo, 15. juni 2020

Alpha Revisjon AS

Roger Skogly
Registrert revisor
(signert elektronisk)

...

--

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr:
975 800 679 mva



Elektronisk signatur

Signert av

Skogly, Roger



Fødselsdato

1971-12-27

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dato og tid

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

15.06.2020 10.17.44

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.