



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 269 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRAUMEN INVEST AS
Forretningsadresse: Skyåsvegen 58
7045 TRONDHEIM

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: Lars Melkvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2020

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 518 498	
Annen driftsinntekt		292 000	329 000
Sum inntekter		41 810 498	329 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		40 138 136	
Varekostnad		1 792 034	
Lønnskostnad	1	-5 122	100 934
Annen driftskostnad	8	1 424 202	755 422
Sum kostnader		43 349 249	856 357
Driftsresultat		-1 538 751	-527 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 663	63
Sum finansinntekter		62 663	63
Annen rentekostnad		2 126 287	4 375 352
Annen finanskostnad		132 113	
Sum finanskostnader		2 258 401	4 375 352
Netto finans		-2 195 738	-4 375 289
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 734 489	-4 902 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 734 489	-4 902 645
Årsresultat		-3 734 489	-4 902 645
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 734 489	-4 902 645
Sum overføringer og disponeringer		-3 734 489	-4 902 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 614 693	6 152 116
Sum varige driftsmidler		10 614 693	6 152 116
Sum anleggsmidler		10 614 693	6 152 116
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	21 655 190	62 990 077
Sum varer		21 655 190	62 990 077
Fordringer			
Andre fordringer		1 226 438	80 000
Sum fordringer		1 226 438	80 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 200	6 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 200	6 811
Sum omløpsmidler		22 889 827	63 076 888
SUM EIENDELER		33 504 521	69 229 004
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		8 751 225	5 016 736
Sum opptjent egenkapital		-8 751 225	-5 016 736
Sum egenkapital	4	-8 721 225	-4 986 736
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	24 774 829	61 513 395
Leverandørgjeld		817 320	12 210 623
Skyldige offentlige avgifter			10 660
Annen kortsiktig gjeld		16 633 598	481 063
Sum kortsiktig gjeld		42 225 746	74 215 740
Sum gjeld		42 225 746	74 215 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 504 521	69 229 004



Straumen Invest AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare 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.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	- 4 650	83 800
Arbeidsgiveravgift	- 491	8 905
Andre lønnsrelaterte ytelser	19	8 229
Totalt	- 5 122	100 934

Selskapet har ingen ansatte.
Selskapet er følgelig ikke pliktig å opprette otp-ordning.

Noter for Straumen Invest AS

Organisasjonsnr. 814269612



Straumen Invest AS

Noter 2019

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	- 3 734 489
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	3 734 489
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	0
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Utestående fordringer	-0	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	0
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	-8 966 224	- 5 231 934
= Grunnlag utsatt skattefordel	-8 966 224	- 5 231 934
Utsatt skattefordel	1 972 569	1 151 025
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	- 8 966 224	-5 231 934
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 972 569	1 151 025



Straumen Invest AS

Noter 2019

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	- 5 016 736	-4 986 736
Årets resultat		- 3 734 489	- 3 734 489
Pr 31.12.	30 000	- 8 751 225	- 8.721.225

Selskapets egenkapital er tapt og likviditeten er presset, men søkes løst gjennom salg av resterende leiligheter, leieinntekter og bistand fra bank.

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

3 stk leiligheter for salg/utleie i Straumen Park 1

Bokført verdi 01.01.19 kr 6.152.649,-
Årets tilgang kr 4.462.044,-
Bokført verdi 31.12.19 kr 10.614.693,-

Det er ikke foretatt avskrivninger på disse leilighetene da en forventer at salgsverdien er høyere enn bokført verdi.

Anlegg under utførelse er verdsatt til anskaffelseskost kr 21.655.190,-

Selskapets eiendommer med bokført verdi kr. 32.269.883,- er stilt som sikkerhet for selskapets lån stort kr 24.774.829,-.

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. kr 594,-.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Navn	Antall	Eierandel
Tonje Okkenhaug Johansen, daglig leder	15	50,00 %
Gøril Okkenhaug Johansen, styremedlem	15	50,00 %

Note 8 Revisor

Det er kostnadsført kr 20.000,- inkl. mva for lovbestemt revisjon.



TIL GENERALFORSAMLINGEN I STRAUMEN INVEST AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Straumen Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 734 489,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 og kontantstrømmer 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.

Andre Forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2019 som gir negativ egenkapital. Arbeidskapitalen er negativ. Disse forhold indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om betydningen om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

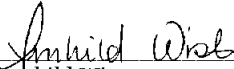
Vi kommuniserer med styret om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Levanger, 08.09.20
Trøndelag Revisjon AS


Arnhild Wist
Registrert revisor