



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 796 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAJORSTUVEIEN 35 AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 53A
0191 OSLO

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: Kamran Amin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		670 800	708 180
Sum inntekter		670 800	708 180
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	160 002	160 000
Annen driftskostnad	3	109 518	143 592
Sum kostnader		269 520	303 592
Driftsresultat		401 280	404 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	340
Sum finansinntekter		147	340
Rentekostnad til foretak i samme konsern			91 456
Annen rentekostnad	12	274 480	321 138
Annen finanskostnad			140
Sum finanskostnader		274 480	412 734
Netto finans		-274 333	-412 394
Ordinært resultat før skattekostnad		126 946	-7 806
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-8 594	
Ordinært resultat etter skattekostnad		135 540	-7 806
Årsresultat		135 540	-7 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		135 540	-7 806
Sum overføringer og disponeringer		135 540	-7 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	8 799 998	8 960 000
Sum varige driftsmidler		8 799 998	8 960 000
Sum anleggsmidler		8 799 998	8 960 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	12	1 102 984	
Sum fordringer		1 102 984	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	614 882	139 827
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		614 882	139 827
Sum omløpsmidler		1 717 866	139 827
SUM EIENDELER		10 517 864	9 099 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	860 328	
Sum innskutt egenkapital		890 328	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	10	59 008	194 549
Sum opptjent egenkapital		-59 008	-194 549
Sum egenkapital	10	831 320	-164 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	234 062	
Sum avsetninger for forpliktelser		234 062	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	9 423 825	9 249 345
Sum annen langsiktig gjeld		9 423 825	9 249 345
Sum langsiktig gjeld		9 657 887	9 249 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 723	7 518
Skyldige offentlige avgifter		25 933	4 437
Annen kortsiktig gjeld			3 076
Sum kortsiktig gjeld		28 657	15 031
Sum gjeld		9 686 544	9 264 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 517 864	9 099 827



Årsregnskap for 2018

**MAJORSTUVEIEN 35 AS
0191 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
MAJORSTUVEIEN 35 AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		670 800	708 180
Sum driftsinntekter		670 800	708 180
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(160 002)	(160 000)
Annen driftskostnad	3	(109 518)	(143 592)
Sum driftskostnader		(269 520)	(303 592)
Driftsresultat		401 280	404 588
Annen renteinntekt		147	340
Sum finansinntekter		147	340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(91 456)
Annen rentekostnad	12	(274 480)	(321 138)
Annen finanskostnad		0	(140)
Sum finanskostnader		(274 480)	(412 734)
Netto finans		(274 333)	(412 394)
Ordinært resultat før skattekostnad		126 946	(7 806)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 594	0
Ordinært resultat		135 540	(7 806)
Årsresultat		135 540	(7 806)
Overføringer			
Udekket tap		135 540	(7 806)
Sum		135 540	(7 806)



Balanse pr. 31. desember 2018
MAJORSTUVEIEN 35 AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	8 799 998	8 960 000
Sum varige driftsmidler		8 799 998	8 960 000
Sum anleggsmidler		8 799 998	8 960 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	12	1 102 984	0
Sum fordringer		1 102 984	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	614 882	139 827
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		614 882	139 827
Sum omløpsmidler		1 717 866	139 827
Sum eiendeler		10 517 864	9 099 827



Balanse pr. 31. desember 2018
MAJORSTUVEIEN 35 AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	860 328	0
Sum innskutt egenkapital		890 328	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(59 008)	(194 549)
Sum opptjent egenkapital		(59 008)	(194 549)
Sum egenkapital	10	831 320	(164 549)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	234 062	0
Sum avsetning for forpliktelser		234 062	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	9 423 825	9 249 345
Sum annen langsiktig gjeld		9 423 825	9 249 345
Sum langsiktig gjeld		9 657 887	9 249 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 723	7 518
Skyldige offentlige avgifter		25 933	4 437
Annen kortsiktig gjeld		0	3 076
Sum kortsiktig gjeld		28 657	15 031
Sum gjeld		9 686 544	9 264 376
Sum egenkapital og gjeld		10 517 864	9 099 827

Oslo, 31.05.2019


Kamran Amin
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

MAJORSTUVEIEN 35 AS

Regnskapsprinsipper

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 skattemessig underskudd til frømføring 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2018.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Fast teknisk inst.	Forretningsbygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 000 000	3 029 460	5 362 483	9 391 943
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 000 000	3 029 460	5 362 483	9 391 943
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(229 460)	(362 485)	(591 945)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 000 000	2 800 000	4 999 998	8 799 998
Årets avskrivninger		60 000	100 002	160 002
Økonomisk levetid		50 år	50 år	
Avskrivningsplan		2 %	2 %	

Note 5 - Pantessikkerhet

Det er stilt pantessikkerhet i selskapets eiendom med kr 16 200 000 for morselskapets gjeld.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	126 946	(7 806)
Konsernbidrag	1 102 984	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(143 600)	(160 258)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 086 330)	
Årets skattegrunnlag	0	(168 064)
+/- Endring i utsatt skatt	234 062	
+/- Skatt på konsernbidrag	(242 656)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 594)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	920 316	1 063 916	(143 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 086 330)	0	(1 086 330)
Netto forskjeller	(166 014)	1 063 916	(1 229 930)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	166 014	0	166 014
Sum midlertidige forskjeller	0	1 063 916	(1 063 916)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	234 062	(234 062)

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(194 549)	(164 549)
Årets resultat			135 540	135 540
Konsernbidrag		860 328		860 328
Egenkapital 31.12.2018	30 000	860 328	(59 008)	831 320

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mehar Gruppen AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

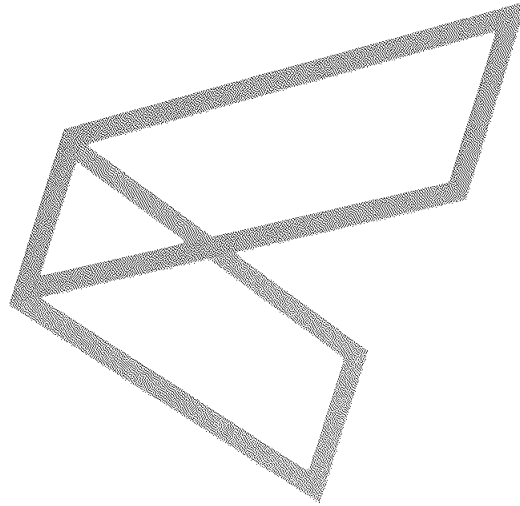
Daglig leder / styreleder innehar 100% av aksjene i morselskapet Mehar Gruppen AS

Note 12 - Fordringer og gjeld i konsern

Langsiktig konserngjeld	2018
Mehar Gruppen AS	9 149 345
Kortsiktig konsernfordring	2018
Avsatt konsernbidrag fra Mehar Gruppen AS	1 102 984
Rentekostnad	2018
Mehar Gruppen AS	274 480



Til generalforsamlingen i
Majorstuveien 35 AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Majorstuveien 35 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 135 540. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





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.


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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31.05.2019

HCA Revisjon & Rådgivning AS



Richard Hynne
Registrert revisor



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.

