



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 848 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 500	49 600
Annen driftsinntekt		1 008 601	423 760
Sum inntekter		1 014 101	473 360
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 000	
Annen driftskostnad	4	323 692	205 002
Sum kostnader		336 692	205 002
Driftsresultat		677 409	268 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	38
Sum finansinntekter		78	38
Annen rentekostnad		491 059	198 464
Sum finanskostnader		491 059	198 464
Netto finans		-490 981	-198 425
Ordinært resultat før skattekostnad		186 428	69 932
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 582	17 287
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 846	52 645
Årsresultat		141 846	52 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		141 846	52 645
Totalresultat		141 846	52 645
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		141 846	52 645
Sum overføringer og disponeringer		141 846	52 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	20 345 898	20 345 898
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		52 444	65 444
Sum varige driftsmidler		20 398 342	20 411 342
Sum anleggsmidler		20 398 342	20 411 342
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			77 264
Sum fordringer			77 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		223 996	8 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 996	8 285
Sum omløpsmidler		223 996	85 549
SUM EIENDELER		20 622 338	20 496 891
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	120 000	120 000
Overkurs		284 899	284 899
Annen innskutt egenkapital		230 322	230 322
Sum innskutt egenkapital		635 221	635 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		358 940	217 093
Sum opptjent egenkapital		358 940	217 093
Sum egenkapital		994 161	852 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	3 633	4 712
Sum avsetninger for forpliktelser		3 633	4 712
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 720 999	17 826 250
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		19 120 999	19 226 250
Sum langsiktig gjeld		19 124 632	19 230 962
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 420	2 795
Betalbar skatt	3	45 661	12 575
Annen kortsiktig gjeld	5	454 464	398 244
Sum kortsiktig gjeld		503 545	413 614
Sum gjeld		19 628 177	19 644 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 622 338	20 496 891



Årsregnskap

2017

Parkholmen AS

Org.nr.:990 848 459



Resultatregnskap			
Parkholmen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 500	49 600
Annen driftsinntekt		1 008 601	423 760
Sum driftsinntekter		1 014 101	473 360
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 000	0
Annen driftskostnad	4	323 692	205 002
Sum driftskostnader		336 692	205 002
Driftsresultat		677 409	268 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	38
Annen rentekostnad		491 059	198 464
Resultat av finansposter		-490 981	-198 425
Ordinært resultat før skattekostnad		186 428	69 932
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 582	17 287
Ordinært resultat		141 846	52 645
Årsresultat		141 846	52 645
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		141 846	52 645
Sum overføringer		141 846	52 645
Parkholmen AS			Side 2



Balanse			
Parkholmen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	20 345 898	20 345 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 444	65 444
Sum varige driftsmidler		20 398 342	20 411 342
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		20 398 342	20 411 342
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	77 264
Sum fordringer		0	77 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 996	8 285
Sum omløpsmidler		223 996	85 549
Sum eiendeler		20 622 338	20 496 891



Balanse			
Parkholmen AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	120 000	120 000
Overkurs		284 899	284 899
Annen innskutt egenkapital		230 322	230 322
Sum innskutt egenkapital		635 221	635 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		358 940	217 093
Sum opptjent egenkapital		358 940	217 093
Sum egenkapital		994 161	852 314
Gjeld			
Utsatt skatt	3	3 633	4 712
Sum avsetning for forpliktelser		3 633	4 712
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 720 999	17 826 250
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		19 120 999	19 226 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 420	2 795
Betalbar skatt	3	45 661	12 575
Annen kortsiktig gjeld	5	454 464	398 244
Sum kortsiktig gjeld		503 545	413 614
Sum gjeld		19 628 177	19 644 576
Sum egenkapital og gjeld		20 622 338	20 496 891
Bergen, 29.06.2018 Styret i Parkholmen AS			
_____ Eirik Moe Daglig leder /styrets leder			
Parkholmen AS		Side 4	



Noter

Parkholmen AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Boligeiendommer avskrives normalt ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført.



Noter

Parkholmen AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Parkholmen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	120,00	120 000
Sum	1 000		120 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Oscarborg Holding AS	1 000	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

Styreleder er aksjonær i eierselskapet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	20 345 898	65 444	20 411 342
= Anskaffelseskost 31.12.17	20 345 898	65 444	20 411 342
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		13 000	13 000
= Bokført verdi 31.12.17	20 345 898	52 444	20 398 342
Årets ordinære avskrivninger		13 000	13 000
Økonomisk levetid		5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	45 661	12 575
Endring i utsatt skatt	-1 079	4 712
Skattekostnad ordinært resultat	44 582	17 287
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	186 428	69 932
Permanente forskjeller	-10	2
Endring i midlertidige forskjeller	3 838	-19 633
Skattepliktig inntekt	190 256	50 301
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	45 661	12 575
Sum betalbar skatt i balansen	45 661	12 575

Parkholmen AS



Noter

Parkholmen AS

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	15 795	19 633	3 838
Sum	15 795	19 633	3 838
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	3 633	4 712	1 079

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke ansatte. Styret har ikke mottatt godtgjørelse.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 9 875 inkl mva, i tillegg honorar for andre tjenester kr 5 625 inkl mva.

Note 5 Gjeld og pantstillelser mv

Gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12 kr 17 720 999.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i fast eiendom. Bokført verdi av pantsatte midler pr. 31.12 var kr. 20 345 898.

Gjeld til morselskapet er bokført med kr 1 400 000 under øvrig langsiktig gjeld.

Mellomværende med morselskapet er bokført med kr 432 432 under annen kortsiktig gjeld.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Parkholmen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parkholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 141 846. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Parkholmen

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

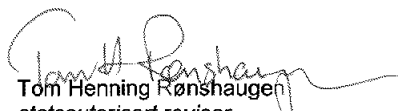
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2018
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor