



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 945 927 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A/S Jernbanegt. 15
Forretningsadresse: Storgata 111
2213 KONGSVINGER

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: Terje Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 04.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 113 505	921 526
Annen driftsinntekt		135 872	252 626
Sum inntekter		1 249 377	1 174 151
Kostnader			
Lønnskostnad	5	195 827	195 800
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	283 600	262 100
Annen driftskostnad	5	719 714	745 956
Sum kostnader		1 199 141	1 203 856
Driftsresultat		50 236	-29 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		404	301
Annen finansinntekt		6 887	6 268
Sum finansinntekter		7 291	6 569
Annen rentekostnad		136 926	119 038
Sum finanskostnader		136 926	119 038
Netto finans		-129 635	-112 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 399	-142 175
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-42 251	-59 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 148	-82 632
Årsresultat		-37 148	-82 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-37 148	-82 632
Totalresultat		-37 148	-82 632
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		15 000	15 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		-52 148	-97 632
Sum overføringer og disponeringer		-37 148	-82 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 731 544	6 128 600
Sum varige driftsmidler		6 731 544	6 128 600
Sum anleggsmidler		6 731 544	6 128 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		78 145	50 049
Andre fordringer	3	22 796	20 335
Sum fordringer		100 941	70 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	242 617	686 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 617	686 100
Sum omløpsmidler		343 558	756 484
SUM EIENDELER		7 075 102	6 885 084
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 116 664	1 116 664
Sum innskutt egenkapital		1 216 664	1 216 664
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6	1 711 255	1 763 403
Sum opptjent egenkapital		1 711 255	1 763 403
Sum egenkapital		2 927 919	2 980 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	533 488	575 739
Sum avsetninger for forpliktelser		533 488	575 739
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		3 441 667	
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		3 135 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 441 667	3 135 000
Sum langsiktig gjeld		3 975 155	3 710 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 273	23 107
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		25 993	28 466
Utbytte	6	15 000	15 000
Annen kortsiktig gjeld		112 762	127 706
Sum kortsiktig gjeld		172 028	194 278
Sum gjeld		4 147 183	3 905 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 075 102	6 885 084



A/S Jernbanegt. 15
Org. nr. 945 927 836

ÅRSREGNSKAP
2017

Består av:
Finansregnskap med noter

Utarbeidet av:
SpareBank 1 Regnskapshuset Østlandet AS
Avd. Kongsvinger
Org.nr. 967 661 643
Autorisert regnskapsførerselskap

SpareBank 
REGNSKAPSHUSET



RESULTATREGNSKAP

A/S JERNBANEGT. 15

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Leieinntekter		1 113 505	921 526
Annen driftsinntekt		135 872	252 626
Sum driftsinntekter		1 249 377	1 174 151
Lønnskostnad	5	195 827	195 800
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	283 600	262 100
Annen driftskostnad	5	719 714	745 956
Sum driftskostnader		1 199 141	1 203 856
Driftsresultat		50 236	-29 705
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		404	301
Annen finansinntekt		6 887	6 268
Annen rentekostnad		136 926	119 038
Resultat av finansposter		-129 635	-112 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 399	-142 175
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-42 251	-59 543
Ordinært resultat		-37 148	-82 632
Årsunderskudd/Årsoverskudd		-37 148	-82 632
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		15 000	15 000
Overført fra annen egenkapital		52 148	97 632
Sum overføringer		-37 148	-82 632



BALANSE

A/S JERNBANEGT. 15

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 731 544	6 128 600
Sum varige driftsmidler		6 731 544	6 128 600
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Sum anleggsmidler		6 731 544	6 128 600
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		78 145	50 049
Andre kortsiktige fordringer	3	22 796	20 335
Sum fordringer		100 941	70 384
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	242 617	686 100
Sum omløpsmidler		343 558	756 484
Sum eiendeler		7 075 102	6 885 084



BALANSE

A/S JERNBANEGT. 15

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 116 664	1 116 664
Sum innskutt egenkapital		1 216 664	1 216 664
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	1 711 255	1 763 403
Sum opptjent egenkapital		1 711 255	1 763 403
Sum egenkapital		2 927 919	2 980 067
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	533 488	575 739
Sum avsetning for forpliktelser		533 488	575 739
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Obligasjonslån		3 441 667	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	3 135 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 441 667	3 135 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 273	23 107
Skyldig offentlige avgifter		25 993	28 466
Utbytte	6	15 000	15 000
Annen kortsiktig gjeld		112 762	127 706
Sum kortsiktig gjeld		172 028	194 278
Sum gjeld		4 147 183	3 905 017
Sum egenkapital og gjeld		7 075 102	6 885 084

Kongsvinger, 31.05.2018
Styret i A/S Jernbanegt. 15

Terje Martinsen
Styreleder/daglig leder



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. For leieinntekter vil dette være utleietidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	11 383 309	100 000	11 483 309
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	886 544		886 544
= Anskaffelseskost 31.12.17	12 269 853	100 000	12 369 853
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	5 638 309		5 638 309
= Bokført verdi 31.12.17	6 631 544	100 000	6 731 544
Årets ordinære avskrivninger	283 600		283 600
Økonomisk levetid	20-50 år	0 år	



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 3 Fordringer og gjeld/pantstillelser

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	2 275 007	1 881 000

2017

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 441 667
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Bygning	6 631 544
Tomt	100 000
Sum	6 731 544

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i A/S Jernbanegt. 15 pr. 31.12 består av 500 aksjer a kr. 200,00.

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Terje Martinsen	50	0	50	10,0
Mads Martinsen	0	150	150	30,0
Tord Martinsen	0	150	150	30,0
Mari Martinsen	0	150	150	30,0
Totalt antall aksjer	50	450	500	100,0

Terje Martinsen er daglig leder og styreformann



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	169 264	169 264
Arbeidsgiveravgift	26 563	26 536
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	81 326	81 326
Sum	277 153	277 126

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2017. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Revisor er fravalgt fra og med regnskapsåret 2013.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2017	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Pr. 01.01.2017	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Årets resultat			-37 148	-37 148
Avsatt utbytte			15 000	15 000
Pr 31.12.2017	100 000	1 116 664	1 711 255	2 927 919



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-42 251	-59 543
Skattekostnad ordinært resultat	-42 251	-59 543
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-79 399	-142 175
Permanente forskjeller	0	-42
Endring i midlertidige forskjeller	47 739	79 033
Skattepliktig inntekt	-31 660	-63 184
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	2 536 240	2 583 978	47 739
Sum	2 536 240	2 583 978	47 739
Akkumulert fremførbart underskudd	-216 726	-185 066	31 660
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 319 513	2 398 912	79 399
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	533 488	575 739	42 251

Note 8 Bundne midler

Av innestående på bank er kr. 9 490 bundne skattetrekksmidler.



A/S Jernbanegt. 15
Org. nr. 945 927 836

ÅRSREGNSKAP
2017

Består av:
Finansregnskap med noter

Utarbeidet av:
SpareBank 1 Regnskapshuset Østlandet AS
Avd. Kongsvinger
Org.nr. 967 661 643
Autorisert regnskapsførerselskap

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET



RESULTATREGNSKAP			
A/S JERNBANEGT. 15			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Leieinntekter		1 113 505	921 526
Annen driftsinntekt		135 872	252 626
Sum driftsinntekter		1 249 377	1 174 151
Lønnskostnad	5	195 827	195 800
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	283 600	262 100
Annen driftskostnad	5	719 714	745 956
Sum driftskostnader		1 199 141	1 203 856
Driftsresultat		50 236	-29 705
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		404	301
Annen finansinntekt		6 887	6 268
Annen rentekostnad		136 926	119 038
Resultat av finansposter		-129 635	-112 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 399	-142 175
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-42 251	-59 543
Ordinært resultat		-37 148	-82 632
Årsunderskudd/Årsoverskudd		-37 148	-82 632
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		15 000	15 000
Overført fra annen egenkapital		52 148	97 632
Sum overføringer		37 148	82 632

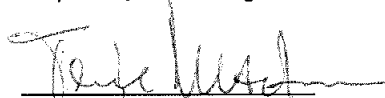


BALANSE			
A/S JERNBANEGT. 15			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 731 544	6 128 600
Sum varige driftsmidler		6 731 544	6 128 600
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Sum anleggsmidler		6 731 544	6 128 600
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		78 145	50 049
Andre kortsiktige fordringer	3	22 796	20 335
Sum fordringer		100 941	70 384
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	242 617	686 100
Sum omløpsmidler		343 558	756 484
Sum eiendeler		7 075 102	6 885 084



BALANSE			
A/S JERNBANEGT. 15			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 116 664	1 116 664
Sum innskutt egenkapital		1 216 664	1 216 664
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	1 711 255	1 763 403
Sum opptjent egenkapital		1 711 255	1 763 403
Sum egenkapital		2 927 919	2 980 067
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	533 488	575 739
Sum avsetning for forpliktelser		533 488	575 739
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Obligasjonslån		3 441 667	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	3 135 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 441 667	3 135 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 273	23 107
Skyldig offentlige avgifter		25 993	28 466
Utbytte	6	15 000	15 000
Annen kortsiktig gjeld		112 762	127 706
Sum kortsiktig gjeld		172 028	194 278
Sum gjeld		4 147 183	3 905 017
Sum egenkapital og gjeld		7 075 102	6 885 084

Kongsvinger, 31.05.2018
Styret i A/S Jernbanegt. 15


Terje Martinsen
Styreleder/daglig leder



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. For leieinntekter vil dette være utleietidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	11 383 309	100 000	11 483 309
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	886 544		886 544
= Anskaffelseskost 31.12.17	12 269 853	100 000	12 369 853
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	5 638 309		5 638 309
= Bokført verdi 31.12.17	6 631 544	100 000	6 731 544
Årets ordinære avskrivninger	283 600		283 600
Økonomisk levetid	20-50 år	0 år	



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 3 Fordringer og gjeld/pantstillelser

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	2 275 007	1 881 000

2017

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 441 667
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Bygning	6 631 544
Tomt	100 000
Sum	6 731 544

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i A/S Jernbanegt. 15 pr. 31.12 består av 500 aksjer a kr. 200,00.

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Terje Martinsen	50	0	50	10,0
Mads Martinsen	0	150	150	30,0
Tord Martinsen	0	150	150	30,0
Mari Martinsen	0	150	150	30,0
Totalt antall aksjer	50	450	500	100,0

Terje Martinsen er daglig leder og styreformann



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	169 264	169 264
Arbeidsgiveravgift	26 563	26 536
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	81 326	81 326
Sum	277 153	277 126

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2017. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Revisor er fravalgt fra og med regnskapsåret 2013.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2017	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Pr. 01.01.2017	100 000	1 116 664	1 763 403	2 980 067
Årets resultat			-37 148	-37 148
Avsatt utbytte			15 000	15 000
Pr 31.12.2017	100 000	1 116 664	1 711 255	2 927 919



A/S Jernbanegt. 15
Noter 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-42 251	-59 543
Skattekostnad ordinært resultat	-42 251	-59 543
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-79 399	-142 175
Permanente forskjeller	0	-42
Endring i midlertidige forskjeller	47 739	79 033
Skattepliktig inntekt	-31 660	-63 184
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	2 536 240	2 583 978	47 739
Sum	2 536 240	2 583 978	47 739
Akkumulert fremførbart underskudd	-216 726	-185 066	31 660
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 319 513	2 398 912	79 399
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	533 488	575 739	42 251

Note 8 Bundne midler

Av inntående på bank er kr. 9 490 bundne skattetreksmidler.