



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 157 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKTFINANS AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 19.03.2022





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			3 250 000
Sum inntekter			3 250 000
Kostnader			
Varekostnad			950 000
Annen driftskostnad		26 781	83 618
Sum kostnader		26 781	1 033 618
Driftsresultat		-26 781	2 216 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 935	6 357 600
Sum finansinntekter		1 935	6 357 600
Annen finanskostnad		3 070 006	728 667
Sum finanskostnader		3 070 006	728 667
Netto finans		-3 068 071	5 628 933
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 094 853	7 845 315
Skattekostnad på ordinært resultat			564 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 094 853	7 280 513
Årsresultat		-3 094 853	7 280 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 094 853	7 280 513
Totalresultat		-3 094 853	7 280 513
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 094 853	7 280 513
Sum overføringer og disponeringer		-3 094 853	7 280 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		67 460	67 460
Lån til foretak i samme konsern		17 346 136	20 181 103
Investeringer i aksjer og andeler		2 607 845	2 107 845
Andre fordringer		1 094 701	1 094 701
Sum finansielle anleggsmidler		21 116 141	23 451 109
Sum anleggsmidler		21 116 141	23 451 109
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 808 008	1 808 008
Fordringer			
Andre fordringer		5 232 435	6 657 600
Sum fordringer		5 232 435	6 657 600
Sum omløpsmidler		7 040 443	8 465 608
SUM EIENDELER		28 156 584	31 916 717
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 131 788	1 131 788
Sum innskutt egenkapital		1 231 788	1 231 788
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 094 852	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-3 094 852	
Sum egenkapital		-1 863 065	1 231 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 757 114	1 732 281
Øvrig langsiktig gjeld		612 250	612 250
Sum annen langsiktig gjeld		2 369 364	2 344 531
Sum langsiktig gjeld		2 369 364	2 344 531
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		128	2 023
Leverandørgjeld		107 858	185 953
Betalbar skatt		363 667	363 667
Annen kortsiktig gjeld		27 178 632	27 788 755
Sum kortsiktig gjeld		27 650 285	28 340 398
Sum gjeld		30 019 649	30 684 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 156 584	31 916 717



Prosjektfinans AS

Årsregnskap 2018



Prosjektfinans AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2018	2017
<i>Driftsinntekter</i>			
Andre driftsinntekter		0	3 250 000
<i>Sum driftsinntekter</i>		0	3 250 000
<i>Driftskostnader</i>			
Varekostnader		0	950 000
Andre driftskostnader	5	26 781	83 618
<i>Sum driftskostnader</i>		26 781	1 033 618
Driftsresultat		-26 781	2 216 382
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>			
Finansinntekter		1 935	6 357 600
Finanskostnader		-3 070 006	- 728 667
<i>Netto finansposter</i>		-3 068 071	5 628 933
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 094 852	7 845 315
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	564 802
ÅRSRESULTAT		-3 094 852	7 280 513
<i>Disponeringer</i>			
Avsetning til/ overført fra annen egenkapital		-3 094 852	7 280 513
<i>Sum Disponeringer</i>		-3 094 852	7 280 513

Organisasjonsnummer:



Prosjektfinans AS

BALANSE PR. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
<i>Anleggsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	17 346 136	20 181 103
Investering i datterselskaper	7	67 460	67 460
Andre investeringer	7	2 607 845	2 107 845
Andre fordringer		1 094 701	1 094 701
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>21 116 142</u>	<u>23 451 109</u>
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>21 116 142</u>	<u>23 451 109</u>
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Prosjekt under utførelse</i>			
Aktiverte prosjektkostnader under utførelse	1	1 808 008	1 808 008
<i>Sum varelager</i>		<u>1 808 008</u>	<u>1 808 008</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	6	5 232 435	6 657 600
<i>Sum fordringer</i>		<u>5 232 435</u>	<u>6 657 600</u>
<i>Bankinnskudd og kontanter</i>			
Bankinnskudd og kontanter		0	0
<i>Sum bankinnskudd og kontanter</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>7 040 443</u>	<u>8 465 608</u>
SUM EIENDELER		<u>28 156 585</u>	<u>31 916 717</u>

Organisasjonsnummer:



Prosjektfinans AS

BALANSE PR. 31.12	Note	2018	2017
GJELD OG EGENKAPITAL			
<i>Egenkapital</i>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2,3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 131 788	1 131 788
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		1 231 788	1 231 788
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	-3 094 852	0
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		-3 094 852	0
<i>Sum egenkapital</i>	9,10	-1 863 064	1 231 788
<i>Gjeld</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Bankgjeld	8	1 757 114	1 732 281
Annen langsiktig gjeld	6	612 250	612 250
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		2 369 364	2 344 531
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Kassekreditt		128	2 023
Leverandørgjeld		107 858	185 953
Betalbar skatt	4	363 667	363 667
Skyldig konsernbidrag	6	0	9 529 323
Annen kortsiktig gjeld	6	27 178 632	18 259 432
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		27 650 285	28 340 398
<i>Sum gjeld</i>		30 019 649	30 684 929
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		28 156 585	31 916 717

I styret for Prosjektfinans AS
Oslo, 10.07.2019

Berna Follegg
Styrets leder

Organisasjonsnummer:



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Langsiktige aksjer

Aksjer blir vurdert etter laveste verdisprinsipp. Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet anses som små foretak.

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 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.

NOTE 1 PROSJEKT UNDER UTFØRELSE

HOL Prosjekt:

Selskapet har i 2008 kjøpt et tomteområde som er under utvikling og salg. Deler av området er solgt. Dette er tatt til inntekt regnskapsmessig i 2009 og 2012. Gjenværende tomteområde tas til inntekt ved kontraktsinngåelse. Bokført verdi er kr. 683 613.

Andre prosjekter

Det er andre ubebygde tomter på kr. 1 124 395 som ikke er solgt pr 31.12.2018

NOTE 2 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 100 aksjer pålydende kr 1 000.
Alle aksjer har like rettigheter.

Brekkesto Invest AS eier samtlige aksjer i selskapet.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen Innskutt kapital	Overkurs- fond	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 131 788	0	0	1 231 788
Årets resultat		0		-3 094 852	-3 094 852
Avgitt konsernbidrag		0		0	0
Egenkapital pr 31.12	100 000	1 131 788	0	-3 094 852	-1 863 064

NOTE 4 SKATT

	2018	2017
Skattegrunnlaget		
Resultat før skattekostnad	-3 094 852	7 845 315
Permanente forskjeller	2 834 967	-5 847 600
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	-1 997 715
Skattegrunnlag	-259 885	0

Skattekostnad		
Betalbar skatt (24%/25%)	0	0
Skjønsmessig fastsettelse av 2017 ligningen	0	85 350
Skatt av mottatt konsernbidrag	0	479 452
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	564 802

Oppført betalbar skatt i balansen på kr. 363 667, er gammel uoppgjort illignet skatt.

Oversikt over midlertidige forskjeller		
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	0	0
Fremførbart underskudd	-259 885	0
Grunnlag utsatt skatt (skattefordel)	-259 885	0
Utsatt skatt (skattefordel)	-57 175	0

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen av forsiktighetssyn.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 5 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MM.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.

Pensjon

Selskapet har ikke ansatte og selskapet er da ikke pliktig til å inngå pensjonavtale.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 er kr. 25 000 (inkl mva)

NOTE 6 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN MV.

Selskap	Langsiktig fordring		Kortsiktig fordring	
	2018	2017	2018	2017
MDF List Karlskoga AB	0	2 834 968	0	0
Skinnarbu Eiendom AS	81 250	81 250	0	0
Destinasjon Skinnarbu AS	14 099 601	14 099 601	0	0
Rauland Hytteutvikling AS	3 035 285	3 035 285	0	0
Drift SNPH AS	0	0	0	0
Advokatfirmaet Follegg & Co AS	130 000	130 000	0	0
Totalt	17 346 136	20 181 103	0	0

Selskap	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Follegg Yacting AS	-612 250	-612 250	0	0
Brekkesto Invest AS	0	0	16 841 696	8 156 177
Drift SNPH AS	0	0	8 248 809	8 248 809
Totalt	-612 250	-612 250	25 090 505	16 404 985



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 7 AKSJER

Selskapet eier følgende aksjer:

Selskap	Hoved-kontor	Eier-andel	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital	
Drift SNPH AS	Oslo	100 %	37 459	*	0	0
Destinasjon Skinnarbu AS	Oslo	100 %	30 000	*	0	0
Hallingskarvet Skitun AS	Oslo	50 %	0		-39 375	-144 536
MDF List i Karlskoga AB	Karlskoga, Sverige	78,4 %	1	**		
Bjelkelist Group AB	Karlskoga, Sverige	54,5 %	2 097 845	*	0	0

* Det foreligger ikke regnskap ved avgivelse av årsregnskapet 2018

** Foreligger ikke regnskap der pr 31.12.2018. Selskapet er meldt konkurs i 2019.

Selskapet eier i tillegg en mindre eierpost i Inando AS og Antigrade Marina Holding AS.

NOTE 8 LANGSIKTIG LÅN OG PANT

Selskapets langsiktige lån på kr. 1 757 114. Lånet forfaller innen 5 år.
Det er tatt pant i morselskapets eiendom i Konsul Schjeldrupsvei 15.

NOTE 9 FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har negativ egenkapital med kr. 1 863 065. Det har vært lite drift i selskapet i 2018 og selskapet hadde større tap på utestående krav. Løpende gjeld vil bli dekket av morselskapet og det vurderes å konvertere gjeld som selskapet har mot morselskapet om til egenkapital.
Ut fra dette anser styret at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.



Prosjektfinans AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 10 MERVERDIER OG VURDERING AV KONSERNMELLOMVÆRENDE

Det foreligger betydelige merverdier gjennom 100 % eierskap i Destinasjon Skinnarbu AS som igjen eier ca. 70 % av Skinnarbu Holding AS og ca. 57 % av Newco Skinnarbu AS. Nettoverdien av eiendelene i Skinnarbu Holding AS og Newco Skinnarbu AS er taksert til NOK 373 mill. Fratrukket gjeld er uansett merverdiene betydelige hvilket også gjør at fordringene herunder fordringen på Destinasjon Skinnarbu AS ikke er nedskrevet.



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Prosjektfinans AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prosjektfinans AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 3 094 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018 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 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift og fordringsforhold

Vi gjør oppmerksom på note 3 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 3 094 852 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 1 863 064. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9 og 10 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift og verdiene av selskapets fordringer. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 1670, Vika, 0120 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5. Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Oslo, 31. juli 2019

Insignis AS

Henning Nilsen

statsautorisert revisor