



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 838 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINVEIEN 25 AS
Forretningsadresse: c/o Biltema Real Estate Norway AS
Industrivegen 17C
2069 JESSHEIM

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: Leif Flemming Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			82 394
Annen driftsinntekt			2 473 261
Sum inntekter			2 555 655
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		1 331 267
Annen driftskostnad	2	411 963	963 623
Sum kostnader		411 963	2 294 890
Driftsresultat		-411 963	260 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 951	5 825
Sum finansinntekter		3 951	5 825
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	458 015	144 193
Annen rentekostnad			300 499
Sum finanskostnader		458 015	444 692
Netto finans		-454 064	-438 867
Ordinært resultat før skattekostnad		-866 028	-178 102
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-192 799	-44 918
Ordinært resultat etter skattekostnad		-673 229	-133 184
Årsresultat		-673 229	-133 184
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-673 229	-133 184
Totalresultat		-673 229	-133 184
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag	5, 5		
Udekket tap	5, 5		
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	-673 229	-133 184
Sum overføringer og disponeringer		-673 229	-133 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	40 282 944	22 834 746
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler	7	40 282 944	22 834 746
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		40 282 944	22 834 746
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 478	
Andre fordringer		4 922 906	312 701
Konsernfordringer	8	1 280 805	1 696 456
Sum fordringer		6 214 189	2 009 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	79 989	3 298 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 989	3 298 746
Sum omløpsmidler		6 294 178	5 307 903
SUM EIENDELER		46 577 122	28 142 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 288 335	1 289 307
Sum innskutt egenkapital		2 398 335	1 399 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 075 408	5 748 636
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		5 075 408	5 748 636
Sum egenkapital		7 473 743	7 147 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	141 260	52 282
Sum avsetninger for forpliktelser		141 260	52 282
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	35 041 248	20 903 896
Sum annen langsiktig gjeld		35 041 248	20 903 896
Sum langsiktig gjeld		35 182 508	20 956 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 920 871	38 526
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter			1
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		3 920 871	38 527
Sum gjeld		39 103 380	20 994 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 577 122	28 142 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Årsregnskap 2018

Maskinveien 25 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 838 199



Resultatregnskap

Maskinveien 25 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekter		0	82 394
Annen driftsinntekt		0	2 473 261
Sum driftsinntekter		0	2 555 655
Avskrivning av varige driftsmidler	3	0	1 331 267
Annen driftskostnad	2	411 963	963 623
Sum driftskostnader		411 963	2 294 890
Driftsresultat		-411 963	260 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 951	5 825
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	458 015	144 193
Annen rentekostnad		0	300 499
Resultat av finansposter		-454 064	-438 867
Ordinært resultat før skattekostnad		-866 028	-178 102
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-192 799	-44 918
Årsresultat		-673 229	-133 184
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	5	673 229	133 184
Sum overføringer		-673 229	-133 184



Balanse

Maskinveien 25 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	40 282 944	22 834 746
Sum varige driftsmidler	7	40 282 944	22 834 746
Sum anleggsmidler		40 282 944	22 834 746
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		10 478	0
Andre kortsiktige fordringer		4 922 906	312 701
Konsernfordringer	8	1 280 805	1 696 456
Sum fordringer		6 214 189	2 009 157
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	79 989	3 298 746
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		79 989	3 298 746
Sum omløpsmidler		6 294 178	5 307 903
Sum eiendeler		46 577 122	28 142 649



Balanse

Maskinveien 25 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 288 335	1 289 307
Sum innskutt egenkapital		<u>2 398 335</u>	<u>1 399 307</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	5 075 408	5 748 636
Sum opptjent egenkapital		<u>5 075 408</u>	<u>5 748 636</u>
Sum egenkapital		<u>7 473 743</u>	<u>7 147 943</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	141 260	52 282
Sum avsetning for forpliktelser		<u>141 260</u>	<u>52 282</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld morselskap	8	35 041 248	20 903 896
Sum annen langsiktig gjeld		<u>35 041 248</u>	<u>20 903 896</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 920 871	38 526
Skyldig offentlige avgifter		0	1
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 920 871</u>	<u>38 527</u>
Sum gjeld		<u>39 103 380</u>	<u>20 994 706</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 577 122</u>	<u>28 142 649</u>

Jessheim, 27.02.2019
Styret i Maskinveien 25 AS


Leif Flemming Bakke
Styreleder


Erik Heiberg
Daglig leder



Noter

Maskinveien 25 AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer.

Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Noter

Maskinveien 25 AS

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer i 2018

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 36 819,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	31 194
Andre tjenester	5 625
Sum honorar til revisor	36 819

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomt Pågående nybygg	Bygninger	Totalt	
Anskaffelseskost 01.01	9 273 261	916 310	28 622 238	38 811 809
Tilgang	0	17 448 198	0	17 448 198
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	9 273 261	18 364 508	28 622 238	56 260 007
Akk. avskrivninger 31.12	0	0	-15 977 063	-15 977 063
Balanseført verdi 31.12	9 273 261	18 364 508	12 645 175	40 282 944
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		0 år	20,0 år	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Det foreligger ingen vedtektsbestemmelser som begrenser stemmerett.
Styrets medlemmer eier ikke aksjer i selskapet.

Samtlige av aksjene eies av Biltema Real Estate Norway AS



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 289 307	10 000	5 748 636	7 147 943
Mottatt konsernbidrag		999 028			999 028
Årets resultat				-673 229	-673 229
Pr 31.12	100 000	2 288 335	10 000	5 075 408	7 473 743

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-407 149
Endring i utsatt skatt	-192 799	362 231
Skattekostnad ordinært resultat	-192 799	-44 918
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-866 028	-178 102
Permanente forskjeller	0	413
Endring i midlertidige forskjeller	-414 777	-1 518 768
Mottatt konsernbidrag	1 280 805	1 696 456
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-294 585	-407 149
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	294 585	407 149
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-940 795	-1 751 295	-810 499
Gevinst - og tapskonto	1 582 886	1 978 608	395 722
Sum	642 091	227 313	-414 777
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	141 260	52 282	-88 978



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har en negativ pantsettelseserklæring til morselskapet knyttet til sine eiendeler

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Gjeld</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Biltema Real Estate Norway AS	35 041 248	20 903 896
<u>Rentekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Biltema Real Estate Norway AS	458 015	144 193

Selskapet har en femåring rullerende kredittfasilitet uten krav om avdrag hos morselskapet Biltema Real Estate Norway AS. Lånet løper med en rente på 6 måneders NIBOR + 1%. Det er avgitt negativ pantsettelseserklæring på selskapets eiendommer.

Selskapet har i 2018 mottatt konsernbidrag fra morselskapet på kroner 1 280 805.

Note 9 Bankinnskudd

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bundne skattetrekkmidler	0	0



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Maskinveien 25 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Maskinveien 25 AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Lillestrøm, 27. februar 2019

BDO AS

Yngve Aslaksrud

statsautorisert revisor