



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 531 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS JOHS GRØNSETH & CO
Forretningsadresse: Rytterfaret 31
1362 HOSLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap 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: Erling Corneliusen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

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 | | 531 932 | |
| Annen driftsinntekt | 9 | 7 888 926 | 190 000 |
| Sum inntekter | | 8 420 858 | 190 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 314 042 | 5 044 302 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 46 824 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 741 779 | 1 076 853 |
| Sum kostnader | | 3 102 645 | 6 121 155 |
| Driftsresultat | | 5 318 213 | -5 931 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | | 5 359 366 |
| Annen renteinntekt | | 103 948 | 53 345 |
| Annen finansinntekt | | | 110 000 |
| Sum finansinntekter | | 103 948 | 5 522 711 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 56 894 | 409 408 |
| Annen rentekostnad | | 76 587 | |
| Annen finanskostnad | | 5 431 | 2 101 076 |
| Sum finanskostnader | | 138 913 | 2 510 483 |
| Netto finans | | -34 965 | 3 012 228 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 283 248 | -2 918 927 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -358 391 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 641 639 | -2 918 927 |
| Årsresultat | | 5 641 639 | -2 918 927 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 641 639 | -2 918 927 |
| Totalresultat | | 5 641 639 | -2 918 927 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 5 289 327 | -2 918 927 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 352 312 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 641 639 | -2 918 927 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 9 | 1 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 10 635 524 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | 1 |
| Andre fordringer | | 1 652 500 | 2 750 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 1 652 500 | 13 385 525 |
| Sum anleggsmidler | | 1 652 501 | 13 385 525 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 17 190 | 17 190 |
| Andre fordringer | 3 | 22 832 | 83 000 |
| Konsernfordringer | | | 5 359 366 |
| Sum fordringer | | 40 022 | 5 459 556 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 1 640 646 | 1 052 184 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 640 646 | 1 052 184 |
| Sum omløpsmidler | | 1 680 668 | 6 511 740 |
| SUM EIENDELER | | 3 333 169 | 19 897 265 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 100 920 | 11 728 992 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 920 | 11 728 992 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 165 710 | |
| Udekket tap | | | 8 282 995 |
| Sum opptjent egenkapital | | 165 710 | -8 282 995 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 266 630 | 3 445 997 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | | 13 045 780 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 13 045 780 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 13 045 780 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 4 342 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 1 070 889 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 3 066 539 | 2 330 257 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 066 539 | 3 405 489 |
| Sum gjeld | | 3 066 539 | 16 451 269 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 333 169 | 19 897 265 |



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vikka, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen
AS Johs. Grønseth & Co.

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Johs. Grønseth & Co.'s årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 641 639. 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 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 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 avgjøre 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.



Revisjonsberetning 2017 AS Johs. Grønseth & Co.



- 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 19. juni 2018
RSM Norge AS


Espen Hasner
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

AS Johs. Grønseth & Co

(Orgnr 938 531 870)



AS Johs. Grønseth & Co.

Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Leieinntekter | | 531 932 | 0 |
| Gevinst ved salg driftsmidler | 9 | 7 888 926 | 190 000 |
| Sum driftsinntekter | | <u>8 420 858</u> | <u>190 000</u> |
| Lønnskostnad | 2 | 1 314 042 | 5 044 302 |
| Avskrivning på driftsmidler | 9 | 46 824 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 741 779 | 1 076 853 |
| Sum driftskostnader | | <u>3 102 645</u> | <u>6 121 155</u> |
| Driftsresultat | | <u>5 318 213</u> | <u>-5 931 155</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 0 | 5 359 366 |
| Annen renteinntekt | | 103 948 | 53 345 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 110 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 56 894 | 409 408 |
| Annen rentekostnad | | 76 587 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 5 431 | 2 101 076 |
| Resultat av finansposter | | <u>-34 965</u> | <u>3 012 228</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 283 248 | -2 918 927 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -358 391 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>5 641 639</u> | <u>-2 918 927</u> |
| Årsresultat | | <u>5 641 639</u> | <u>-2 918 927</u> |
| Overføringer | | | |
| Dekning av tidligere udekket tap | | 5 289 327 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 2 918 927 |
| Overført fra annen egenkapital | | -352 312 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>-5 641 639</u> | <u>2 918 927</u> |



AS Johs. Grønseth & Co.

Balanse

| Eiendeler | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 9 | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 0 | 10 635 524 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 0 | 1 |
| Andre langsiktige fordringer | | <u>1 652 500</u> | <u>2 750 000</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | <u>1 652 500</u> | <u>13 385 525</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 652 501</u> | <u>13 385 525</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 17 190 | 17 190 |
| Mottatt konsernbidrag | | 0 | 5 359 366 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>22 832</u> | <u>83 000</u> |
| Sum fordringer | | <u>40 022</u> | <u>5 459 556</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | <u>1 640 646</u> | <u>1 052 184</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 680 668</u> | <u>6 511 740</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 333 169</u> | <u>19 897 265</u> |


**AS Johs. Grønseth & Co.****Balanse**

| Egenkapital og gjeld | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 920 | 11 728 992 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 920</u> | <u>11 728 992</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 165 710 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -8 282 995 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>165 710</u> | <u>-8 282 995</u> |
| Sum egenkapital | 5, 6 | <u>266 630</u> | <u>3 445 997</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern | 3 | 0 | 13 045 780 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>13 045 780</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 4 342 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 1 070 889 |
| Kortsiktig gjeld til aksjonærer | 3 | 3 066 539 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 2 330 257 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>3 066 539</u> | <u>3 405 489</u> |
| Sum gjeld | | <u>3 066 539</u> | <u>16 451 269</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 333 169 | 19 897 265 |

Bærum, 31.12.2017/19.6.2018
I styret for AS Johs. Grønseth & Co.


Ellen Elisabeth Kofstad
styremedlem


Jon Sigurd Rønne
styreleder


Erling Corneliusen
Adm. direktør/Styremedlem



AS Johs. Grønseth & Co.

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres direkte mot betalbar skatt i balansen.

Fusjon

Selskapet har innfusjonert heleiet datterselskap Grønseth Eiendom og Finans AS orgnr 912 138 933 med regnskapsvirkning 1.1 2017.



AS Johs. Grønseth & Co.

Noter til regnskapet

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Lønn | 955 311 | 3 940 295 |
| Arbeidsgiveravgift | 150 522 | 616 188 |
| Pensjonskostnader | 103 440 | 346 713 |
| Andre personalkostnader | 104 769 | 141 106 |
| Sum lønnskostnader | 1 314 042 | 5 044 302 |

Gjennomsnittlig antall årsverk

2 3

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

| | Daglig leder | Styret |
|-----------------------|--------------|--------|
| Lønn inkl ferielønn | 673 489 | - |
| Pensjonsforpliktelser | 72 408 | - |
| Annen godtgjørelse | 2 196 | - |
| Sum | 748 093 | - |

Honorarer fra advokatfirmaet hvor styrets leder er partner er i perioden 1.1 - 30.06 2017 kostnadsført med kr 172 750 ex merverdiavgift.

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov for perioden 1.1- 30.06 2017 hvor selskapet har hatt ansatte. Fra og med 01.07 2017 har selskapet ikke hatt ansatte.

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype (honorarene er eksklusive merverdiavgift):

| | 2017 | 2016 |
|---|---------|---------|
| Lovpålagt revisjon | 109 000 | 105 000 |
| Honorar for andre tjenester: | | |
| - Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer, fusjon, kapitalendring m.m. | 222 051 | 114 655 |
| Sum honorar for andre tjenester | 222 051 | 114 655 |



AS Johs. Grønseth & Co.

Noter til regnskapet

Note 3 Langsiktig gjeld, kortsiktig gjeld, langsiktige fordringer

Langsiktig gjeld

Selskapet har med regnskapsmessig virkning pr 1.1 2017 innfusjonert heleiet datterselskap Grønseth Eiendom og Finans AS. Langsiktig gjeld til datterselskapet eliminert som ledd i fusjonen.

Andre langsiktige fordringer

Som ledd i aksjesalgsavtalen vedrørende datterselskapet Steinrikt Norge AS, er det til Steinrikt Norge AS ytt et langsiktig likviditetslån med restsaldo pr 31.12 2017 på **kr 1 652 500** hvor tilbakebetaling er tilpasset selskapets inntjening iht egen avtale. Det løper en årlig rente på 2,5 %.

Annen kortsiktig gjeld

Som ledd i gjennomført kapitalnedsettelse med tilbakebetaling til aksjonærene er det etablert skyldige beløp til begge eierselskapene Viva Invest AS og Holding 90 AS på hhv kr 1 876 922 og kr 1 189 617 totalt **kr 3 066 539**. Aksjonærene er godskrevet en avtalt rente på 1,5 % iht særskilt avtale.

Note 4 Bundne bankmidler

Selskapet har avsluttet alle ansettelsesforhold pr 30.06 2017 som ledd i en styrt avvikling av selskapet. Alt skyldig skattetrekk for 2017 gjort opp. Skattetrekkkonto gjort opp og saldo overført driftskonto. Ingen bundne midler ved årsslutt. For 2016 utgjorde bundne midler kr 757 476.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i selskapet er ved utgangen av året:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|------------------|--------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 696 | 145 | 100 920 |
| Aksjene eies av: | | | <u>Eierandel</u> |
| Viva Invest AS | | | 61,20 % |
| Holding 90 AS | | | <u>38,80 %</u> |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum |
|----------------------------|----------------|-------------------|-------------|----------------|
| Egenkapital pr. 01.01. | 11 728 992 | - | -8 282 995 | 3 445 997 |
| Innfusjonert datterselskap | | | 1 189 891 | 1 189 891 |
| Kapitalnedsettelse | -11 628 072 | | 1 617 176 | -10 010 896 |
| Årets resultat | | 165 712 | 5 475 927 | 5 641 639 |
| Egenkapital pr. 31.12. | <u>100 920</u> | <u>165 712</u> | <u>-</u> | <u>266 632</u> |



AS Johs. Grønseth & Co.

Noter til regnskapet

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-----------|
| Betalbar skatt (28 %) | - | - |
| Tilbakeført utsatt skatt fra innfusjonert selskap | - 358 391 | - |
| Skattekostnad | - 358 391 | - |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Ordinært resultat før skatt | 5 283 248 - | 2 918 927 |
| Permanente forskjeller | 30 810 | 2 309 571 |
| Endring i midl forskjeller | 1 488 353 - | 594 367 |
| Anvendelse fremførbart underskudd | - 6 802 411 | - |
| | - - | 1 203 723 |

| Utsatt skattefordel (ikke balanseført) | 2017 | 2016 | Endring |
|--|------------|--------------|-----------|
| Netto grunnlag | 36 453 309 | 41 767 367 - | 5 314 058 |
| Netto utsatt skattefordel, 23 % / 24 % | 8 384 261 | 10 024 168 - | 1 639 907 |

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel i henhold til god regnskapsskikk for små foretak. Tallene for 2016 og 2017 inkluderer innfusjonert selskap Grønseth Eiendom og Finans AS.

Note 8 Pantstillelser og garantier

Ingen pantstillelser eller garantistillelser ved utgangen av året.

Note 9 Varige driftsmidler

Selskapet har etter innfusjonert datterselskap Grønseth Eiendom og Finans AS med tilhørende eiendomsmasse avhendet all eiendom og tomteområder i løpet av året. Regnskapsmessig gevinst utgjør **kr 7 888 926** av en brutto salgssum på kr 15 600 000 hvorav kr 1 000 000 ble tatt til inntekt i 2016 som en opsjonspremie. Det er i forkant av realisering av eiendommene gjennomført ordinære avskrivninger med **kr 46 824**.

Selskapet har tidligere inngått avtale om salg av særskilt tomteområde gnr 5001 bnr 495 tilknyttet Risøyveien 7. Kjøper sitter her på en rett til å gjennomføre kjøpet avhengig av om kommunen godkjenner omregulering for boligprosjekt på eiendommen. Dersom det innen 1.11 2018 ikke foreligge godkjent reguleringsplan for eiendommen vil selger ha rett til å heve avtalen.