



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 571 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NISSEGRENDA TOMTEUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Grimevegen 10
4820 FROLAND

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: Stein Johan Dahlberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 000 000	6 261 705
Endring prosjekt under utførelse			9 786 148
Sum inntekter		2 000 000	16 047 853
Kostnader			
Varekostnad		2 344 525	15 934 858
Annen driftskostnad	1	178 952	322 488
Sum kostnader		2 523 477	16 257 346
Driftsresultat		-523 477	-209 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		959	1 530
Sum finansinntekter		959	1 530
Annen rentekostnad		43 643	217 781
Sum finanskostnader		43 643	217 781
Netto finans		-42 684	-216 252
Ordinært resultat før skattekostnad		-566 162	-425 744
Skattekostnad på ordinært resultat	2		-102 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		-566 162	-323 566
Årsresultat		-566 162	-323 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-566 162	-323 566
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			390 394
Overføringer annen innskutt egenkapital		-566 161	
Overføringer annen egenkapital			-713 960
Sum overføringer og disponeringer		-566 162	-323 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	3 076 548	3 076 548
Sum varige driftsmidler		3 076 548	3 076 548
Sum anleggsmidler		3 076 548	3 076 548
Omløpsmidler			
Varer			
Varer i arbeid	4,5	450 000	2 450 000
Sum varer		450 000	2 450 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			28 630
Konsernfordringer	6	2 236 158	2 447 528
Sum fordringer		2 236 158	2 476 158
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		81	416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81	416
Sum omløpsmidler		2 686 239	4 926 574
SUM EIENDELER		5 762 787	8 003 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	83 190	649 352
Sum innskutt egenkapital		183 190	749 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		183 190	749 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		1 481 030
Sum annen langsiktig gjeld			1 481 030
Sum langsiktig gjeld		0	1 481 030
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	48	
Leverandørgjeld		35 038	152 372
Kortsiktig konserngjeld	5,6	5 484 511	4 560 368
Annen kortsiktig gjeld		60 000	1 060 000
Sum kortsiktig gjeld		5 579 597	5 772 740
Sum gjeld		5 579 597	7 253 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 762 787	8 003 122



Nissegrenda Tomteutvikling AS

Årsregnskap 2018

Utarbeidet av:

Agder
Økonomi

Postboks 226, 4892 Grimstad
37 25 86 00
post@agder.com
www.agder.com





Nissegrenda Tomteutvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 000 000	6 261 705
Endring prosjekt under utførelse		0	9 786 148
Sum produksjonsverdi		2 000 000	16 047 853
Driftskostnader			
Varekostnad		2 344 525	15 934 858
Annen driftskostnad	1	178 952	322 488
Sum driftskostnader		2 523 477	16 257 346
DRIFTSRESULTAT		(523 477)	(209 493)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		959	1 530
Sum finansinntekter		959	1 530
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		43 643	217 781
Sum finanskostnader		43 643	217 781
NETTO FINANSPOSTER		(42 684)	(216 252)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(566 162)	(425 744)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	(102 178)
ORDINÆRT RESULTAT		(566 162)	(323 566)
ÅRSRESULTAT		(566 162)	(323 566)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	390 394
Overføringer annen innskutt egenkapital		(566 161)	0
Overføringer annen egenkapital		(0)	(713 960)
SUM OVERF. OG DISP.		(566 162)	(323 566)



Nissegrenda Tomteutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	3 076 548	3 076 548
Sum varige driftsmidler		3 076 548	3 076 548
SUM ANLEGGSMIDLER		3 076 548	3 076 548
OMLØPSMIDLER			
Varer i arbeid	4,5	450 000	2 450 000
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	2 236 158	2 447 528
Andre kortsiktige fordringer		0	28 630
Sum fordringer		2 236 158	2 476 158
Bankinnskudd		81	416
SUM OMLØPSMIDLER		2 686 239	4 926 574
SUM EIENDELER		5 762 787	8 003 122




Nissegrenda Tomteutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	83 190	649 352
Sum innskutt egenkapital		183 190	749 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL		183 190	749 352
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	1 481 030
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 481 030
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 481 030
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	48	0
Leverandørgjeld		35 038	152 373
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5,6	5 484 511	4 560 368
Annen kortsiktig gjeld		60 000	1 060 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 579 597	5 772 740
SUM GJELD		5 579 597	7 253 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 762 787	8 003 122

Froland, 27. november 2019


Stein Johan Dahlberg
Styrets leder og daglig leder



Nissegrenda Tomteutvikling AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Arbeid under utførelse

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konserntransaksjoner

Varer og tjenester er i alle hovedsak levert fra Totalvisjon AS som er søsterselskap. Leveranser er foretatt på markedsmessige vilkår.

Noter for Nissegrenda Tomteutvikling AS

Organisasjonsnr. 998571189



Nissegrenda Tomteutvikling AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn, godtgjørelse revisor, ansatte mv

Selskapet har ingen ansatte og følgelig er det ikke krav om å etablere ordning med Obligatorisk Tjenestepensjon.

Det er ikke ytet lån, styrehonorar eller andre ytelser til medlemmer av styret eller daglig leder.

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 29 875 for revisjon og revisjonsrelatert bistand. Alle beløp oppgitt inkl mva.

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2018
Resultat før skattekostnader	-566 162
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-566 162

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd	566 162	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	566 162	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	124 555	0

Note 3 - Tomteområde

Tomteområde beliggende på Gautefall.

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Tomteområdet er stilt som sikkerhet for gjeld i Totalvisjon Holding AS. Det er i tillegg avgitt selvskyldnerkausjon på Totalvisjon Holding AS.

Gjeld til kredittinstitusjoner forfaller i sin helhet innen 5 år etter balansedagens utgang.

Varer i arbeid er stilt som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner.



Nissegrenda Tomteutvikling AS

Noter 2018

Note 5 - Varer i arbeid/forskudd fra kunde

Prosjektverdier pr 31.12

	2018	2017
Varer i arbeid	0	0
Tomter	0	0
Leiligheter for salg, parkeringsplass	450 000	2 450 000
Forskudd fra kunde		
Netto ViA / forskudd fra kunde	450 000	2 450 000

Forskudd fra kunder er klassifisert som annen kortsiktig gjeld.

Det er i tillegg avsatt kr 12 006 000 i påløpne prosjektkostnader fra Totalvisjon AS, se også note 6.

Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

Selskapet har en fordring på Totalvisjon Holding AS med kr 2 236 158.

Avsatte prosjektkostnader utgjør kr 12 006 000 og skal faktureres fra Totalvisjon AS.

Selskapet har samtidig en fordring på Totalvisjon AS som utgjør kr 6 521 489 og er klassifisert som reduksjon av påløpne kostnader/gjeld til Totalvisjon AS, slik at netto gjeld utgjør kr 5 484 511.

Note 7 - Aksjonærinformasjon, aksjekapital og egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer à kr 100.

Alle aksjer har like rettigheter.

Samtlige 1 000 aksjer eies av Totalvisjon Holding AS som kontrolleres av styrets leder Stein Johan Dahlberg.

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1	100 000	649 352	0	749 352
Avgitt konsernbidrag				
Årets resultat		-566 162		-566 162
Egenkapital 31.12	100 000	83 190	0	183 190

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet er finansielt integrert med selskap i Totalvisjon Holding AS konsernet. Selskap i konsernet har i 2018 hatt anstrengt finansiell situasjon og har ikke vært i stand til å betale løpende forpliktelser ved forfall. Fortsatt drift er avhengig av at konsernet oppnår en vellykket kommersialisering og finansiering av pågående og fremtidige prosjekt.



IVAR KR. SANDVIK

REGISTRERT REVISOR
MEDLEM AV
Den norske Revisorforening

VIKAVEIEN 29
4817 HIS

FORETAKSREGISTERET
962 847 927 MVA
MOB.TLF 9115 5611
EPOST ivar@iksandvik.no

Til generalforsamlingen i NISSEGRENDA TOMTEUTVIKLING AS

REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om årsregnskapet

Jeg har revidert årsregnskapet for NISSEGRENDA TOMTEUTVIKLING AS, som viser et underskudd på **kr. 566.162.**

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet, og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing.

Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Konklusjon

Etter min mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til NISSEGRENDA TOMTEUTVIKLING AS per 31. desember 2018, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke overholdt reglene om ajourhold av regnskapet i henhold til bokføringsloven § 7, og har heller ikke overholdt bokføringslovens § 5 vedrørende tidsfrister om pliktig regnskapsrapportering.

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet er finansielt integrert med Totalvisjon Holding AS konsernet.

Det henvises til note 5,6 og note 8.

Fortsatt drift er avhengig av at selskapet får realisert egne verdier, samt at konsernet oppnår en vellykket kommersialisering.

Per 31.12.2018 er tilnærmet all gjeld i selskapet knyttet til forpliktelse mot konsernselskap.

Andre forhold

Fullstendig årsregnskap er ikke avlagt innen lovens frist.

Selskapet har pga. manglende ajourhold, ikke overholdt bokføringslovens bestemmelser.

Arendal 27. november 2019

Ivar Kr. Sandvik

Registrert revisor