



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 380 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY BYGG & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Storveien 27
1816 SKIPTVET

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: Shahid Aslam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2019

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		690 000	
Annen driftsinntekt		20 613 060	1 540 373
Sum inntekter		21 303 060	1 540 373
Kostnader			
Varekostnad		3 028 706	44 875
Lønnskostnad	8, 10, 11	623 159	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 306	134 163
Annen driftskostnad	1	2 001 082	525 112
Sum kostnader		5 724 253	704 150
Driftsresultat		15 578 807	836 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 161	136
Sum finansinntekter		59 161	136
Annen rentekostnad		74 399	412 836
Annen finanskostnad			40 000
Sum finanskostnader		74 399	452 836
Netto finans		-15 238	-452 700
Ordinært resultat før skattekostnad		15 563 570	383 522
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 376 977	94 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 186 593	288 722
Årsresultat		12 186 593	288 722
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			300 200
Annen egenkapital		12 186 593	-11 478
Sum overføringer og disponeringer		12 186 593	288 722



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		1 635 690
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	176 491	247 797
Sum varige driftsmidler		176 491	1 883 487
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 215 920	10 485 251
Andre fordringer		500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 715 920	10 485 251
Sum anleggsmidler		15 892 411	12 368 738
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			227 341
Andre fordringer		6 607 970	497 970
Sum fordringer		6 607 970	725 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	17 821	1 494 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 821	1 494 645
Sum omløpsmidler		6 625 791	2 219 957
SUM EIENDELER		22 518 202	14 588 695

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 300,76)	7, 9, 12, 13	300 762	300 762
Sum innskutt egenkapital		300 762	300 762
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 225 643	1 039 050
Sum opptjent egenkapital		13 225 643	1 039 050
Sum egenkapital	7	13 526 405	1 339 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 483 889	106 912
Sum avsetninger for forpliktelser		3 483 889	106 912
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			11 588 269
Sum annen langsiktig gjeld			11 588 269
Sum langsiktig gjeld		3 483 889	11 695 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 947	50 358
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		174 003	
Kortsiktig konserngjeld		2 895 000	395 000
Annen kortsiktig gjeld		1 237 957	1 108 344
Sum kortsiktig gjeld		5 507 908	1 553 702
Sum gjeld		8 991 797	13 248 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 518 202	14 588 695



Noter 2018

Nobis Trading & Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 798 888	435 723	2 234 611
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	(1 798 888)	0	(1 798 888)
Anskaffelseskost 31.12.2018		435 723	435 723
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(163 198)	(187 926)	(351 124)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(259 232)	(259 232)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	176 491	176 491
Årets avskrivninger		(71 306)	(71 306)
Økonomisk levetid	50 år	3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 %	20,0 - 30,0 %	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	15 563 570	383 522
+/- Permanente forskjeller		108 471
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 224 755)	(96 993)
Årets skattegrunnlag	(661 185)	395 000
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		94 800
Sum		94 800
+/- Endring i utsatt skatt	3 376 977	
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 376 977	94 800
Betalbar skatt i skattekostnad		94 800
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(94 800)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak	2018	2017
Type		
Foretak i samme konsern	15 215 919	
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(213 674)	(146 538)	(67 136)
Gevinst- og tapskonto	0	16 157 619	(16 157 619)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(661 186)	661 185



Netto forskjeller	(213 674)	15 349 895	(15 563 570)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	213 674	0	213 674
Sum midlertidige forskjeller	0	15 349 895	(15 349 895)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	3 376 977	(3 376 977)

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 5 183. Skyldig skattetrekk er kr 108 163.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 762	1 039 050	1 339 812
Årets resultat		12 186 593	12 186 593
Egenkapital 31.12.2018	300 762	13 225 643	13 526 405

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 300,76, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300.762.

Foretakets aksjer er fordelt på 0 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
	1.000	300.762

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	546 151	
Arbeidsgiveravgift	77 007	
Sum	623 159	

Foretaket har ikke ansatte

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Unibrands AS	1 000



Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Unibrands AS<Angi navn>	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%