



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 025 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKEREKKVEIEN 94 AS
Forretningsadresse: Vestfjordveien 66
3142 VESTSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Jan Petter Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 22.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 500 000	
Sum inntekter		37 500 000	
Kostnader			
Varekostnad		35 713 167	
Annen driftskostnad	3	342 047	104 587
Sum kostnader		36 055 214	104 587
Driftsresultat		1 444 786	-104 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 235	14
Sum finansinntekter		9 235	14
Annen finanskostnad		204 216	175 432
Sum finanskostnader		204 216	175 432
Netto finans		-194 981	-175 418
Ordinært resultat før skattekostnad		1 249 805	-280 005
Skattekostnad på ordinært resultat	7	159 006	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 090 799	-280 005
Årsresultat		1 090 799	-280 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	1 090 799	-280 005
Sum overføringer og disponeringer		1 090 799	-280 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	5 800 000	11 321 047
Fordringer			
Andre fordringer		71 778	
Sum fordringer		71 778	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	500 666	
Sum omløpsmidler		6 372 444	11 321 047
SUM EIENDELER		6 372 444	11 321 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	497 023	-593 776
Sum opptjent egenkapital		497 023	-593 776
Sum egenkapital		1 497 023	406 224
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	159 006	
Sum avsetninger for forpliktelser		159 006	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		7 175 702
Øvrig langsiktig gjeld	6	511 370	511 370
Sum annen langsiktig gjeld		511 370	7 687 072
Sum langsiktig gjeld		670 376	7 687 072
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		125
Leverandørgjeld		3 455 045	1 658 489
Annen kortsiktig gjeld		750 000	1 569 138
Sum kortsiktig gjeld		4 205 045	3 227 752
Sum gjeld		4 875 421	10 914 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 372 444	11 321 047
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Munkerekkveien 94 AS

Årsrapport for 2015

Årsberetning

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Munkerekkveien 94 AS

Årsberetning 2015

Munkerekkveien 94 AS

Adresse: Vestfjordveien 66, 3142 VESTSKOGEN

Org.nr: 997025296

Virksomhetens art

Munkerekkveien 94 AS driver med investering i og utvikling av fast eiendom. Selskapet har forretningslokale i Nøtterøy.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet har utviklet syv leiligheter på eiendommen i Munkerekkveien, selskapets utviklingskostnader direkte knyttet til prosjektet er i aktivert som arbeid under utførelse, ved salg er estimert tilhørende kost gått til reduksjon av aktivert beløp. Seks av leilighetene er pr 31.12.15 solgt og overdratt til kjøper. Disse leilighetene er inntektsført og kostnad tilsvarende estimert total fortjeneste har redusert aktivert beløp. Prosjektet er i dag ferdigstilt med en leilighet til salgs. Årsresultatet for 2015 ble positivt med 1 090 799 kroner menst det i fjor ble negativt med kr 280 005. Totalkapitalen var ved utgangen av året 6 372 444 kroner, sammenlignet med 11 321 047 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 var 24 % sammenlignet med 4 % i fjor.

Styret bekrefter at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger forventninger om fremtidig inntjening.

Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Selskapets styre består av tre menn. Styret har ikke funnet det nødvendig eller hensiktsmessig å iverksette tiltak knyttet til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Vestskogen, 1. juni 2016
Styret for Munkerekkveien 94 AS

Terje Askerud
styrets leder

Jan Petter Andersen
styremedlem / daglig leder

Svend Erik Andersen
styremedlem



Munkerekkveien 94 AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>37 500 000</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		35 713 167	0
Annen driftskostnad	3	<u>342 047</u>	<u>104 587</u>
Sum driftskostnader		<u>36 055 214</u>	<u>104 587</u>
Driftsresultat		<u>1 444 786</u>	<u>-104 587</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 235	14
Annen finanskostnad		<u>204 216</u>	<u>175 432</u>
Netto finansposter		<u>-194 981</u>	<u>-175 418</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 249 805</u>	<u>-280 005</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>159 006</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>1 090 799</u>	<u>-280 005</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	<u>1 090 799</u>	<u>-280 005</u>



Munkerekkeveien 94 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Omløpsmidler			
Arbeid under utførelse	4, 5	<u>5 800 000</u>	<u>11 321 047</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>71 778</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>71 778</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>500 666</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 372 444</u>	<u>11 321 047</u>
Sum eiendeler		<u>6 372 444</u>	<u>11 321 047</u>



Munkerekkeveien 94 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
<i>Udekket tap</i>			
Annen egenkapital	8	497 023	-593 776
Sum opptjent egenkapital		497 023	-593 776
Sum egenkapital		1 497 023	406 224
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	159 006	0
Sum avsetning for forpliktelser		159 006	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	7 175 702
Øvrig langsiktig gjeld	6	511 370	511 370
Sum annen langsiktig gjeld		511 370	7 687 072
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	125
Leverandørgjeld		3 455 045	1 658 489
Annen kortsiktig gjeld		750 000	1 569 138
Sum kortsiktig gjeld		4 205 045	3 227 752
Sum gjeld		4 875 421	10 914 824
Sum egenkapital og gjeld		6 372 444	11 321 047

31. desember 2015
Vestskogen, 1. juni 2016

Terje Åskerud
styrets leder

Jan Petter Andersen
styremedlem / daglig leder

Svend Erik Andersen
styremedlem



Munkerekkveien 94 AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Prosjekter i arbeid

Selskapet utvikler fast eiendom. Prosjektet er igangsatt for egen regning og risiko uten at kontrakter om salg foreligger. Utviklingskostnader aktiveres som varebeholdning. Inntekter og kostnader resultatføres når eiendommen er ferdigstilt og solgt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregler for små foretak.



Munkerekkveien 94 AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2015
Revisjon	11 875
Bistand ifm utarbeidelse av årsregnskap med noter	5 812
Bistand ifm utarbeidelse av ligningspapirer	5 813
Annen bistand	41 144

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Prosjekt under utførelse

	2015	2014
Opparbeidelse av leiligheter for salg	5 800 000	11 321 047

Selskapet kjøpte i 2011 en tomt med boligeiendom i Munkerekkveien 94. Eiendommen er revet og det er prosjektert syv terrasseleiligheter på eiendommen. Prosjektkostnadene er i 2013 reklassifisert fra tomteareal til varer og arbeid under utførelse.

Årets endringer består av tilganger ved kostnader knyttet til utvikling av prosjektet som aktiveres som en del av kostprisen samt avganger ved bruksoverlatelse av ferdige leiligheter. Pr 31.12.15 er seks av syv leiligheter overdratt til nye eiere.



Munkerekkeveien 94 AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 5 - Pant og garantier

<i>Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner</i>	2015	2014
Byggelån	0	4 574 621
Øvrig gjeld til kredittinstitusjoner	0	2 601 081
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	<u>0</u>	<u>7 175 702</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2015	2014
Leiligheter under utførelse Munkerekkeveien 94	5 800 000	11 321 047

Selskapets bankforbindelse har panterett i fast eiendom i gnr 3, bnr. 39 i Nøtterøy Kommune, totalt pålydende kr. 40 000 000.

Selskapets byggelån har en låneramme på 31 millioner, hvorav benyttet kreditt pr 31.12.15 utgjør kr 0. Byggelånet er nedbetalt ved salg av seks av syv leiligheter.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til aksjonærene</i>	2015	2014
Gjeld til SE Andersen Holding AS	169 332	169 332
Gjeld til JP Anderson Holding AS	169 332	169 332
Gjeld til Strategisk innovasjon og kompetanseutvikl AS	<u>172 706</u>	<u>172 706</u>
Sum	<u>511 370</u>	<u>511 370</u>

Gjeld til aksjonærene er ikke renteberegnet i 2015. Påløpte renter er utbetalt til aksjonærene i 2015.

I følge låneavtalen skal lånene innfris i sin helhet så snart prosjektet i Munkerekkeveien 94 er solgt og oppgjort.



Munkerekkveien 94 AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2015	2014
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-12 721	
Endring utsatt skatt	171 727	0
Årets totale skattekostnad	159 006	0
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	1 249 804	-280 006
Endring i midlertidige forskjeller	-1 651 475	-401 085
Årets skattegrunnlag	-401 671	-681 091
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2015	2014
Varebeholdning	2 052 560	401 085
Sum	2 052 560	401 085
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 416 534	-1 014 863
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	636 026	-613 778
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor)	159 006	-165 720

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	1 000 000	-593 777	406 223
Årsresultat	0	1 090 799	1 090 799
Egenkapital 31.12.2015	1 000 000	497 022	1 497 022



Munkerekkveien 94 AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	5 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Strategisk innovasjon og kompetanse	68	34 %	34 %
SE Andersen Holding AS	66	33 %	33 %
JP Andersen Holding AS	66	33 %	33 %
Sum	200	100 %	100 %



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Aslyveien 21, NO-3170 Sem
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 33 35 05 00
Faks: +47 33 35 05 01
www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Munkerekkveien 94 AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Munkerekkveien 94 AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 1 090 799 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 og daglig leder 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

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi 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 vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Building a better
working world

2

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Munkerekkeveien 94 AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2015 og av dets 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 styret og daglig leder 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.

Tønsberg, 22. juni 2016
ERNST & YOUNG AS

Raymond Meinerty
statsautorisert revisor