



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 519 579
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Valderhaugstrand
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Magnor Harald Ramstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			8 864 250
Sum inntekter			8 864 250
Kostnader			
Varekostnad		2 004 630	11 700 000
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	890 538	3 316 128
Sum kostnader		2 895 168	15 016 128
Driftsresultat		-2 895 168	-6 151 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			7
Sum finansinntekter			7
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			280 000
Annen rentekostnad		379 909	558 616
Sum finanskostnader		379 909	838 616
Netto finans		-379 909	-838 609
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 275 077	-6 990 488
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 275 077	-6 990 488
Årsresultat	8	-3 275 077	-6 990 488
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 275 077	-6 990 488
Totalresultat		-3 275 077	-6 990 488
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 275 077	-6 990 488
Sum overføringer og disponeringer	8	-3 275 077	-6 990 488



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 6	5 500 000	7 500 000
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	4, 7	252 000	854 000
Krav på innbetaling av selskapskapital	3		
Sum fordringer		252 000	854 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 333	25 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 333	25 596
Sum omløpsmidler		5 762 333	8 379 596
SUM EIENDELER		5 762 333	8 379 596

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	8	18 205 987	14 930 910
Sum opptjent egenkapital		-18 205 987	-14 930 910
Sum egenkapital	8	-16 205 987	-12 930 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 077 359	11 994 361
Øvrig langsiktig gjeld	3	4 088 081	2 726 569
Sum annen langsiktig gjeld		8 165 440	14 720 930
Sum langsiktig gjeld		8 165 440	14 720 930
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld	7	2 276 650	2 298 296
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	3, 4, 7	11 526 230	4 291 279
Sum kortsiktig gjeld		13 802 880	6 589 575
Sum gjeld		21 968 320	21 310 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 762 333	8 379 596
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



KPMG AS
Langelandsveien 1
6010 Ålesund

Telephone +47 04063
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Skjongholmen Utvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Negativ konklusjon

Vi har revidert Skjongholmen Utvikling AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 275 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for vår negative konklusjon*, ikke avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ikke et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Skjongholmen Utvikling AS per 31. desember 2019 eller av selskapets resultater for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2019.

Grunnlag for vår negative konklusjon

Selskapet har ikke selv fått ervervet all eiendomsrett til areal som inngår i byggetrinn tre på Skjongholmen i Giske kommune. Selskapets kreditorgjeld er oppført til pålydende knyttet til opprinnelige fakturaer fra kreditorer. Med bakgrunn i at det meste av kreditorgjelden er forfalt, og at enkelte kreditorer har betydelige rentetillegg og inndrivelseskostnader, har det ikke vært mulig for oss å innhente tilstrekkelige revisjonsbevis for å fastslå om selskapets forpliktelser er korrekt presentert i det fremlagte regnskapet.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 som angir at driften av selskapet er avhengig av salg av byggetrinn 3 og at alle selskapets kausjonister betaler sine forpliktelser. Selskapet har en betydelig negativ egenkapital, og er avhengig av samspill med kreditorer og kausjonister. Det fremgår av selskapets balanse at selskapets forpliktelser overstiger verdien av selskapets aktiva.

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 negative konklusjon.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer / medlemmer av Den norske Revisorføring

Offices in

Osla	Fjosun	Mj. Rana	Strnd
Alla	Frisnes	Mjbu	Strame
Arendal	Hamer	Skien	Trnsac
Bergen	Haugesund	Sandeford	Trondheim
Bodo	Knarvik	Samnessjonn	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets 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 regnskap 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 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 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.

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:

- 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 rettviseende 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



Revisors beretning - 2019
Skjongholmen Utvikling AS

avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon


Selskapet har ikke dokumentert sine samlede forpliktelser etter kravene i bokføringsloven §11.

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av kundefordringer som er omtalt ovenfor, samt under *Grunnlag for vår negative konklusjon*, mener vi at ledelsen ikke 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.

Andre forhold

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5. Dette kan medføre ansvar for styret.

Ålesund, 16. oktober 2020
KPMG AS



Rune Kristiansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Skjongholmen Utvikling AS

Org.nr.: 985 519 579

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet



RESULTATREGNSKAP

SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	8 864 250
Sum driftsinntekter		0	8 864 250
Varekostnad		2 004 630	11 700 000
Annen driftskostnad	1	890 538	3 316 128
Sum driftskostnader		2 895 168	15 016 128
Driftsresultat		-2 895 168	-6 151 878
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	7
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	280 000
Annen rentekostnad		379 909	558 616
Resultat av finansposter		-379 909	-838 609
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 275 077	-6 990 488
Ordinært resultat		-3 275 077	-6 990 488
Årsresultat	8	-3 275 077	-6 990 488
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		3 275 077	6 990 488
Sum overføringer	8	-3 275 077	-6 990 488



BALANSE

SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2, 6	5 500 000	7 500 000
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	4, 7	252 000	854 000
Sum fordringer		252 000	854 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 333	25 596
Sum omløpsmidler		5 762 333	8 379 596
Sum eiendeler		5 762 333	8 379 596



BALANSE

SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 8	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-18 205 987	-14 930 910
Sum opptjent egenkapital		-18 205 987	-14 930 910
Sum egenkapital	8	-16 205 987	-12 930 910
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 077 359	11 994 361
Øvrig langsiktig gjeld	3	4 088 081	2 726 569
Sum annen langsiktig gjeld		8 165 440	14 720 930
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	2 276 650	2 298 296
Annen kortsiktig gjeld	3, 4, 7	11 526 230	4 291 279
Sum kortsiktig gjeld		13 802 880	6 589 575
Sum gjeld		21 968 320	21 310 506
Sum egenkapital og gjeld		5 762 333	8 379 596

Valderøya
Styret i Skjongholmen Utvikling AS

Magnor Harald Ramstad
styremedlem

Svein Oddbjørn Nedreklepp
nestleder

Torstein Lervik
styreleder/daglig leder



SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

985 519 579

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Skjongholmen Utvikling AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 600 + mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 800 + mva.



SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

985 519 579

Note 2 Varer

Består av prosjektering og opparbeidelse av tomt for oppføring av boligblokker på Skjongholmen i Giske kommune.

Prosjekt i arbeid er bokført til kostpris, redusert med en nedskrivning på kr 7 280 373.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000 000	1,00	2 000 000
Sum	2 000 000		2 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
D&T Lervik Eiendom AS	825 000	41,3	41,3
M. Ramstad Eiendom AS	615 000	30,8	30,8
Nedreklepp Eiendom AS	560 000	28,0	28,0
Totalt antall aksjer	2 000 000	100,0	100,0

Selskapet har følgende gjeld til eierne pr. 31.12.

Gjeld til D&T Lervik Eiendom AS på kr 188 188. Gjeld til M. Ramstad Eiendom AS på kr 2 054 075.

Gjeld til Nedreklepp Eiendom AS på kr 1 845 817. Det er ikke foretatt renteberegning for gjelden.

Selskapet har i tillegg kortsiktig gjeld til personlige eiere av eierselskapene pr. 31.12

Gjeld til Magnor Ramstad på kr 2 000 451. Gjeld til Torstein Lervik på kr 2 349 271. Gjeld til Svein Nedreklepp på kr 2 370 078. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Skjongholmen Hav AS	Giske	100,0%	58 000	6 219	-18 980
Skjongholmen Park AS	Giske	100,0%	110 000	-2 952 387	-38 952
Skjongholmen Strand AS	Giske	100,0%	112 000	-223 135	-17 457
Sum			280 000	-3 169 303	-75 389

Aksjer er nedskrevet iht. verdivurdering av egenkapitalen i det respektive selskap.



SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

985 519 579

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 275 077	-6 990 488
Permanente forskjeller	177 032	280 000
Endring i midlertidige forskjeller	2 703 906	5 400 174
Skattepliktig inntekt	-394 139	-1 310 314
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2019	2018	Endring
Varebeholdning	-7 280 373	-5 275 743	2 004 630
Fordringer	-4 689 450	-3 990 174	699 276
Sum	-11 969 823	-9 265 917	2 703 906
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 778 931	-5 384 792	394 139
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	17 748 754	14 650 708	-3 098 046
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS **985 519 579**

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til Nordea Bank	0
Gjeld til Sparebank 1 BV Nøtterøy	4 077 359
Sum	4 077 359

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varer (eiendom Skjongholmen)	5 500 000
------------------------------	-----------

I tillegg har aksjonærene/nærstående stilt sikkerhet på kr 6 000 000 for gjeld til kredittinstitusjoner.

Selskapet har også stilt sikkerhet for lån i datterselskapet Skjongholmen Marina AS på kr 3 750 000.

Iht. avtaler med bankene vil selskapets gjeld på kr 4 077 359 ovenfor Sparebank 1 BV bli slettet som følge av realisasjon av Marinaen som selskapet solgte til Skjongholmen Marina AS i 2017. Gjelden er formelt ikke ettergitt ved regnskapsavleggelsen, og er derfor ført opp til pålydende iht. årsoppgave.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og selskap med samme eiere

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 144 037	2 146 037
Andre kortsiktige fordringer selskap med samme eiere	2 797 413	2 698 137
Nedvurdering av fordringer i konsern	-1 945 037	-1 345 037
Nedvurdering av fordringer selskap med samme eiere	-2 744 413	-2 645 137
Sum	252 000	854 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 969 233	1 969 233
Sum	1 969 233	1 969 233

Fordringer og tilgodehavende mellom selskaper i samme konsern og samarbeidende selskaper med samme eiere er nedvurdert iht. forventet verdi av mellomværende. Det har ikke vært beregnet rente på mellomværende for 2019.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	2 000 000	0	-14 930 910	-12 930 910
Årets resultat			-3 275 077	-3 275 077
Pr. 31.12.2019	2 000 000	0	-18 205 987	-16 205 987

Side 8



SKJONGHOLMEN UTVIKLING AS

985 519 579

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre en styrt avvikling av selskapet gjennom salg av selskapets aktiva. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift i påvente av salg av selskapets eiendom.

Skjongholmen Utvikling AS har inngått en salgsopsjon med Skjongholmen Invest AS som utløper 31.05.2021. Dersom opsjonen ikke benyttes vil eiendommen bli solgt på det åpne markedet. Eierne av selskapet har ervervet tilstøtende tomt med gnr. 186 og bnr. 638 slik at byggetrinn tre er realiserbart for selskapet.

I byggetrinn 1 i regi av datterselskapet Skjongholmen Park AS er reklamasjons-arbeider igangsatt. Evt. restbeløp etter at arbeidene er fullført vil gå til å nedbetaling av gjeld i ovenfor Skjongholmen Utvikling AS og øvrige kreditorer. Vi regner med at tomten er ervervet tidlig på våren 2020.

Selskapet har bokført et gjeldsforpliktelse knyttet til bank på i overkant av MNOK 4. Dette lånet knyttet seg til erverv av marinaen tilknyttet Skjongholmen utbyggingen. Marina anlegget eiet av Skjongholmen Marina AS er solgt til M & M Invest AS, og i forbindelse med salget er det avtalt at finansinstitusjon vil ettergi gjelden ovenfor Skjongholmen Utvikling AS. Ved regnskapsavleggelsen er ikke alle transaksjoner gjennomført, men avtalen mellom partene er utformet slik at selskapets samlede gjeldsforpliktelser vil bli redusert med i overkant av MNOK 4.

Driften av Skjongholmen Utvikling AS er avhengig av salg av byggetrinn 3 (herunder gnr 186 og bnr 609/638) og at alle kausjonister betaler sine forpliktelser.

Styret vil ha dialog med kreditorene og orientere disse.