



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	936 974 813
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORDSTJERNA EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Måkeveien 43 8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Håkon Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 382 314	2 714 473
Annen driftsinntekt		1 266 823	1 424 764
Sum inntekter	2	2 649 137	4 139 236
Kostnader			
Varekostnad			441 798
Lønnskostnad	3	1 031 431	1 620 499
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 901	418 090
Annen driftskostnad	3	1 356 930	2 072 806
Sum kostnader		2 881 261	4 553 192
Driftsresultat		-232 124	-413 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		12 000 000	12 639 798
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		31 333	28 413
Annen renteinntekt		136 385	74 413
Sum finansinntekter		12 167 718	12 742 624
Annen rentekostnad		57 594	150 812
Annen finanskostnad		67	3 525
Sum finanskostnader		57 661	154 337
Netto finans		12 110 057	12 588 287
Ordinært resultat før skattekostnad		11 877 932	12 174 331
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-36 471	33 849
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 914 403	12 140 482
Årsresultat	9	11 914 403	12 140 482
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 914 403	12 140 482
Totalresultat		11 914 403	12 140 482



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	3 000 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 914 403	9 140 482
Sum overføringer og disponeringer		11 914 403	12 140 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	10 162 573	10 578 573
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	379 500	456 401
Sum varige driftsmidler	4, 7	10 542 073	11 034 974
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 467 112	1 467 112
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 473 112	1 473 112
Sum anleggsmidler		12 015 185	12 508 086
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	187 149	193 155
Andre fordringer	6	14 137 311	14 106 521
Sum fordringer		14 324 460	14 299 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 672 007	8 916 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 672 007	8 916 876
Sum omløpsmidler		30 996 466	23 216 552
SUM EIENDELER		43 011 651	35 724 638

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	451 000	451 000
Overkurs		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		1 171 000	1 171 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 190 600	26 276 197
Sum opptjent egenkapital		35 190 600	26 276 197
Sum egenkapital	9	36 361 600	27 447 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	138 314	177 163
Sum avsetninger for forpliktelser		138 314	177 163
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		4 149 990
Sum annen langsiktig gjeld			4 149 990
Sum langsiktig gjeld		138 314	4 327 153
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 894	87 261
Betalbar skatt	10	2 379	
Skyldige offentlige avgifter		78 928	98 119
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 272 537	764 908
Sum kortsiktig gjeld		6 511 738	3 950 287
Sum gjeld		6 650 051	8 277 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 011 651	35 724 638



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		128 714 114	119 596 431
Annen driftsinntekt		1 279 052	1 424 764
Sum inntekter	9	129 993 166	121 021 194
Kostnader			
Varekostnad		73 738 467	70 230 084
Lønnskostnad	4	18 886 213	17 336 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	900 155	1 321 661
Annen driftskostnad	4	17 840 250	17 637 045
Sum kostnader		111 365 084	106 525 553
Driftsresultat		18 628 082	14 495 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340 407	468 891
Annen finansinntekt		78 773	90 550
Sum finansinntekter		419 180	559 441
Annen rentekostnad		65 276	161 064
Annen finanskostnad		59 661	308 218
Sum finanskostnader		124 937	469 282
Netto finans		294 243	90 159
Ordinært resultat før skattekostnad		18 922 325	14 585 800
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 741 373	4 175 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 180 952	10 409 972
Årsresultat		14 180 952	10 409 972
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 180 952	10 409 972
Totalresultat		14 180 952	10 409 972



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		11 180 952	7 409 972
Sum overføringer og disponeringer		14 180 952	10 409 972



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	220 954	284 502
Sum immaterielle eiendeler		220 954	284 502
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 162 573	10 578 573
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	1 975 991	1 479 266
Sum varige driftsmidler		12 138 564	12 057 839
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		468 545	468 545
Obligasjoner		24 000	89 920
Sum finansielle anleggsmidler		492 545	558 465
Sum anleggsmidler		12 852 064	12 900 806
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		14 211 786	15 231 839
Fordringer			
Kundefordringer		16 052 120	14 118 420
Andre fordringer		6 688 072	5 384 797
Sum fordringer		22 740 192	19 503 216
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	35 665 243	23 544 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 665 243	23 544 951
Sum omløpsmidler		72 617 222	58 280 006
SUM EIENDELER		85 469 285	71 180 813



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	451 000	451 000
Overkurs		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		1 171 000	1 171 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		50 217 491	39 036 539
Sum opptjent egenkapital		50 217 491	39 036 539
Sum egenkapital	8	51 388 491	40 207 539
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		4 149 990
Sum annen langsiktig gjeld			4 149 990
Sum langsiktig gjeld		0	4 149 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 992 722	9 848 620
Betalbar skatt	6	4 677 826	4 173 610
Skyldige offentlige avgifter		1 849 327	2 077 307
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		12 560 919	7 723 746
Sum kortsiktig gjeld		34 080 795	26 823 283
Sum gjeld		34 080 794	30 973 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 469 285	71 180 812



Årsregnskap

2016

*Konsernet Nordstjerna
Eiendom AS*



Nordstjerna Eiendom AS

Organisasjonsnummer 936 974 813

Styrets årsberetning 2016

Virksomhetens art og lokalisering

Nordstjerna Eiendom AS driver med utleie av forretningseiendommer. Selskapet er beliggende i Hadsel Kommune. Selskapet er morselskapet i konsernet. Virksomheten i konsernet for øvrig består av engrossalg, med varer og tjenester innen helsesektoren.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Selskapets omsetning for 2016 var kr. 2 649 137,- med et driftsresultat på kr -232 124,-. Sammenlignet med året før var omsetningen i selskapet på kr 4.139 236,- og driftsresultat på kr -413 956,-. Konsernet omsatte for kr 129 993 166,- med et driftsresultat på kr 18 628 082,-. Sammenlignet med 2015 var omsetningen på kr 121 021 194,- og driftsresultatet var på kr 14 495 641,-.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær. I 2016 var sykefraværet på 2 dager. I konsernet var der samlede sykefraværet på 690. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Årets sykefravær utgjør en direkte lønnskostnad på kr 1 853 800,-.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 1 ansatt, som er kvinne. I konsernet er det totalt 32 ansatte. 13 menn og 19 kvinner. Styret består av en person som er en mann. Styrets varamedlem er en kvinne.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Stokmarknes 13.03.2017


Håkon Nilsen
Styrets leder/ daglig leder

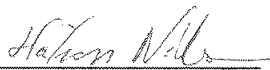


Resultat			
Konsernet Nordstjerna Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		128 714 114	119 596 431
Annen driftsinntekt		1 279 052	1 424 764
Sum driftsinntekter	9	<u>129 993 166</u>	<u>121 021 194</u>
Varekostnad		73 738 467	70 230 084
Lønnskostnad	4	18 886 213	17 336 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	900 155	1 321 661
Annen driftskostnad	4	17 840 250	17 637 045
Sum driftskostnader		<u>111 365 084</u>	<u>106 525 553</u>
Driftsresultat		<u>18 628 082</u>	<u>14 495 641</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340 407	468 891
Annen finansinntekt		78 773	90 550
Annen rentekostnad		65 276	161 064
Annen finanskostnad		59 661	308 218
Resultat av finansposter		294 243	90 159
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>18 922 325</u>	<u>14 585 800</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 741 373	4 175 829
Ordinært resultat		14 180 952	10 409 972
Årsoverskudd		<u>14 180 952</u>	<u>10 409 972</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		11 180 952	7 409 972
Sum disponert		<u>14 180 952</u>	<u>10 409 972</u>



Balanse			
Konsernet Nordstjerna Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	220 954	284 502
Sum immaterielle eiendeler		220 954	284 502
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	10 162 573	10 578 573
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 975 991	1 479 266
Sum varige driftsmidler		12 138 564	12 057 839
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		468 545	468 545
Obligasjoner		24 000	89 920
Sum finansielle anleggsmidler		492 545	558 465
Sum anleggsmidler		12 852 064	12 900 806
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		14 211 786	15 231 839
Fordringer			
Kundefordringer		16 052 120	14 118 420
Andre fordringer		6 688 072	5 384 797
Sum fordringer		22 740 192	19 503 216
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	35 665 243	23 544 951
Sum omløpsmidler		72 617 222	58 280 006
Sum eiendeler		85 469 285	71 180 813



Balanse			
Konsernet Nordstjerna Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	451 000	451 000
Overkurs		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		1 171 000	1 171 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		50 217 491	39 036 539
Sum opptjent egenkapital		50 217 491	39 036 539
Sum egenkapital	8	51 388 491	40 207 539
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	4 149 990
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 149 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 228 159	9 848 620
Betalbar skatt	6	4 677 826	4 173 610
Skyldig offentlige avgifter		1 849 327	2 077 307
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		12 560 919	7 723 746
Sum kortsiktig gjeld		34 316 232	26 823 283
Sum gjeld		34 316 231	30 973 273
Sum egenkapital og gjeld		85 704 722	71 180 812
Styret i Konsernet Nordstjerna Eiendom AS			
 Håkon Nilsen Styreleder/daglig leder			
Konsernet Nordstjerna Eiendom AS		Side 2	



Noter

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift. Selskapet er morselskap i konsernet og har datterselskapet Helseservice Engros AS.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/ kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringer på den siste dagen i regnskapsåret.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/ skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Kontantstrømsanalysen er satt opp etter den indirekte metoden.

Note nr. 2 - Bankinnskudd, kontanter og postgiro

Av konsernets bankinnskudd pr. 31. desember er kr 581 413,- bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS



Noter

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS

Note nr. 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital er på kr 451 000,-, fordelt på 451 aksjer a kr 1000,-. Aksjene i selskapet er i sin helhet eid av Håkon Nilsen. Håkon Nilsen er daglig leder og styrets leder.

Note nr. 4 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Gjennomsnittlig antall årsverk for regnskapsåret for konsernet er 32.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Ordningen omfatter alle ansatte

Godtgjørelse styret/daglig leder:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller til styrets medlemmer.

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr 3 034 596,-. Gjelden er renteberegnet.

Revisors årshonorar utgjør:

Lovpålagt revisjon	94 600
Teknisk utarbeidelse av årsregnskap og lign.pap.	17 000
SUM	111 600

Beløpene er oppført uten merverdiavgift

Note nr. 5 - Varige driftsmidler

Tekst	Maskiner/biler inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	9 993 909	12 807 962	22 801 871
+ Tilgang i året	1 093 550	0	1 093 550
- Avgang i året til ansk.kost	-112 671	0	-112 671
- Samlede av- og nedskr. 31.12.	8 998 798	2 645 388	11 644 186
= Bokført verdi 31.12.	1 975 990	10 162 574	12 138 564
Årets ordinære av- og nedskr.	484 154	416 000	900 154

Note nr. 6 - Skattekostnad

Grunnlaget for årets skatter består av:

Resultat før skattekostnad	18 922 325
+/- Permanente forskjeller	6 340
+/- Midlertidige forskjeller	-217 364
Sum	18 711 300

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS



Noter

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS

Årets skattekostnad i regnskapet består av:

Betalbar inntektsskatt	4 677 826
Endring utsatt skatt inkl. endring v/fusjon	63 547
Skattekostnad ordinært resultat	<u>4 741 373</u>

Utsatt skatt/skattefordel:

	2015	2016
Gr.lag beregning av utsatt skatt	-1 138 008	-920 646
Utsatt skatt/skattefordel 27%/25%	-284 502	-220 954

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregning av utsatt skatt/skattefordel.

Note nr. 7 – Pantstillelser

Gjeld det er stillet pant for:

	2015	2016
Langsiktig gjeld	0	4 149 990
Sum	0	4 149 990

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

Anleggsmidler	0	11 034 974
Kundefordringer	0	193 155
Sum	0	11 228 129

Note nr. 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	451 000	720 000	39 036 539	40 207 539
Årets resultat			14 180 952	14 180 952
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12	451 000	720 000	50 217 491	51 388 491

Note nr. 9 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde

	Morselskap	Konsern
Engrossalg innen helsesektor	0	128 797 160
Leieinntekter	2 643 512	1 178 152
Sum	2 643 512	129 975 312

Geografisk fordeling

	Morselskap	Konsern
Nordland, Troms og Finnmark	2 643 512	129 975 312
Sum	2 643 512	129 975 312

Konsernet Nordstjerna Eiendom AS



Kontantstrømanalyse

KONSERNET NORDSTJERNA EIENDOM AS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	18 922 325	14 585 800
Årets betalte skatter	-4 173 610	-3 427 305
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-12 230	-124 993
Ordinære avskrivninger	900 155	1 321 661
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endringer i varelager	1 020 053	-2 977 421
Endring i kundefordringer	-1 933 700	-1 803 943
Endring i andre utestående fordringer	-1 303 275	1 274 450
Differanse kostnadsført pensjon og inn-utbetaling	0	0
Endring i leverandørgjeld	2 379 539	1 384 397
Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 373 755	-1 760 169
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	20 173 012	8 472 477
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	124 900	617 500
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 093 550	-3 358 236
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	3 000
Endring av utlån	65 920	169 980
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-902 730	-2 567 756
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 149 990	-606 668
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Andel resultat tilknyttet selskap	0	0
Utbetaling av utbytte	-3 000 000	-3 000 000
Innbetalinger av aksjonærbidrag	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-7 149 990	-3 606 668
Netto endring i kontanter	12 120 292	2 298 053
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	23 544 951	21 246 898
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	35 665 243	23 544 951

KONSERNET NORDSTJERNA EIENDOM AS



Årsregnskap

2016

Nordstjerna Eiendom AS

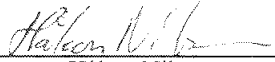


Resultatregnskap			
Nordstjerna Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Leieinntekter		1 382 314	2 714 473
Annen driftsinntekt		1 266 823	1 424 764
Sum driftsinntekter	2	<u>2 649 137</u>	<u>4 139 236</u>
Varekostnad		0	441 798
Lønnskostnad	3	1 031 431	1 620 499
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	492 901	418 090
Annen driftskostnad	3	1 356 930	2 072 806
Sum driftskostnader		<u>2 881 261</u>	<u>4 553 192</u>
Driftsresultat		<u>-232 124</u>	<u>-413 956</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		12 000 000	12 639 798
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		31 333	28 413
Annen renteinntekt		136 385	74 413
Annen rentekostnad		57 594	150 812
Annen finanskostnad		67	3 525
Resultat av finansposter		<u>12 110 057</u>	<u>12 588 287</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 877 932	12 174 331
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-36 471	33 849
Ordinært resultat		<u>11 914 403</u>	<u>12 140 482</u>
Årsoverskudd	9	<u>11 914 403</u>	<u>12 140 482</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	3 000 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		8 914 403	9 140 482
Sum overføringer		<u>11 914 403</u>	<u>12 140 482</u>



Balanse			
Nordstjerna Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	10 162 573	10 578 573
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	379 500	456 401
Sum varige driftsmidler	4, 7	<u>10 542 073</u>	<u>11 034 974</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 467 112	1 467 112
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 473 112</u>	<u>1 473 112</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 015 185</u>	<u>12 508 086</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	187 149	193 155
Andre kortsiktige fordringer	6	14 137 311	14 106 521
Sum fordringer		<u>14 324 460</u>	<u>14 299 676</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	16 672 007	8 916 876
Sum omløpsmidler		<u>30 996 466</u>	<u>23 216 552</u>
Sum eiendeler		<u>43 011 651</u>	<u>35 724 638</u>
Nordstjerna Eiendom AS		Side 3	



Balanse			
Nordstjerna Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	451 000	451 000
Overkurs		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 171 000</u>	<u>1 171 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 190 600	26 276 197
Sum opptjent egenkapital		<u>35 190 600</u>	<u>26 276 197</u>
Sum egenkapital	9	<u>36 361 600</u>	<u>27 447 197</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	138 314	177 163
Sum avsetning for forpliktelser		<u>138 314</u>	<u>177 163</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	4 149 990
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>4 149 990</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 894	87 261
Betalbar skatt	10	2 379	0
Skattetrekk og andre trekk		78 928	98 119
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 272 537	764 908
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 511 738</u>	<u>3 950 287</u>
Sum gjeld		<u>6 650 051</u>	<u>8 277 441</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>43 011 651</u>	<u>35 724 638</u>
Styret i Nordstjerna Eiendom AS			
			
Håkon Nilsen			
Styreleder/daglig leder			
Nordstjerna Eiendom AS		Side 4	



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet bygger på historisk kos prinsippet. Selskapet er morselskap i konsernet og har datterselskapet Helseservice Engros AS.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømanalysen er satt opp etter den indirekte metoden.

Note 2 salgsinntekt

Virksomhetsområde	2016
Leieinntekter	2 643 512
Sum	2 643 512

Geografisk fordeling

Hadsel kommune	2 643 512
Sum	2 643 512

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	648 913	1 180 347
Arbeidsgiveravgift	3 315	30 234
Pensjonskostnader	49 284	38 122
Andre ytelser	329 919	371 796
Sum	1 031 431	1 620 499

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	576 639	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	16 924	0

Daglig leder har gitt et lån til selskapet på kr 3 034 596. Gjelden er renteberegnet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 51 700.

Herav utgjør honorar for teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer kr 9000.

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	12 807 962	389 106	444 215	13 641 282
= Anskaffelseskost 31.12.16	12 807 962	389 106	444 215	13 641 282
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	2 645 389	95 606	358 215	3 099 209
= Bokført verdi 31.12.16	10 162 573	293 500	86 000	10 542 073
Årets ordinære avskrivninger	416 000	45 900	31 000	492 900
Økonomisk levetid	10-33 år	3-10 år	5-10 år	

Note 5 Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretnings- sted	Eier/stemme andel	Kostpris	Bokført verdi 31.12	Selskapets EK 31.12	Selskapets resultat
Helseservice Engros AS	Hadsel	100%	500 000	1 467 112	16 494 003	14 266 548

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2016	2015
Fordringer på datterselskap	14 120 223	14 088 890

I beløpet inngår fordring og utbytte fra datterselskap. Fordring er renteberegnet. Morselskapet leier ut lokaler til datterselskapet for kr 1 260 612, jfr. §7-30b på vanlige forretningsmessige vilkår.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	4 149 990
Sum	0	4 149 990
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Anleggsmidler	0	11 034 974
Kundefordringer	0	193 155
Sum	0	11 228 129



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

Note 8 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2016 er kr 24 057 bundne midler vedrørende skattetrekk til ansatte.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	451 000	720 000	26 276 197	27 447 197
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2016	451 000	720 000	26 276 197	27 447 197
Pr. 01.01.2016	451 000	720 000	26 276 197	27 447 197
Årets resultat			11 914 403	11 914 403
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Pr 31.12.2016	451 000	720 000	35 190 600	36 361 600



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 379	-2
Endring i utsatt skatt	-38 850	33 851
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-36 471</u>	<u>33 849</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 877 932	12 174 331
Permanente forskjeller	-12 000 763	-11 996 466
Endring i midlertidige forskjeller	132 345	-177 866
Skattepliktig inntekt	<u>9 515</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 379	-172 745
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	172 745
Sum betalbar skatt i balansen	<u>2 379</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	508 623	624 047	115 423
Gevinst – og tapskonto	67 683	84 605	16 922
Sum	<u>576 306</u>	<u>708 652</u>	<u>132 345</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	138 314	177 163	38 849



Noter 2016

Nordstjerna Eiendom AS

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordstjerna Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	451	1 000,00	451 000
Sum	451		451 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Nilsen	451	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	451	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Håkon Nilsen	Styreleder/daglig leder	451

**Kontantstrømanalyse**

Nordstjerna Eiendom AS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	11 877 932	12 174 331
Skatter		-235 704
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-124 993
Ordinære avskrivninger	492 901	418 090
Nedskrivning anleggsmidler		3 000
Endringer i varelager		
Endring i kundefordringer	6 006	247 311
Endring i andre utestående fordringer	-30 790	
Endring i leverandørgjeld	70 633	-39 554
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 488 438	920 891
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	14 905 120	13 363 372
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		617 500
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-2 363 690
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	-1 746 190
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 149 990	-606 668
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag		
Innbetaling av egenkapital/aksjekapital		
Tilbakebetaling av egenkapital		
Utbetaling av utbytte	-3 000 000	-3 000 000
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Endring ved fusjon		-121 083
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-7 149 990	-3 727 751
Netto endring i kontanter	7 755 130	7 889 431
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	8 916 876	1 027 445
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	16 672 006	8 916 876



Til generalforsamlingen i
Nordstjerna Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordstjerna Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på NOK 11 914 403 og et overskudd for konsernregnskapet på NOK 14 180 952 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter.
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Nordstjerna Eiendom AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Nordstjerna Eiendom AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø



REVIÇOM

har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 og konsernets 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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, forskrift og god bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 14. mars 2017

REVIÇOM AS

Liv Angell
statsautorisert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø