



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 848 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTTUN

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 750	5 500
Annen driftsinntekt		1 037 560	1 008 601
Sum inntekter		1 043 310	1 014 101
Kostnader			
Avskrivning	5	13 000	13 000
Annen driftskostnad	2	485 259	323 692
Sum kostnader		498 259	336 692
Driftsresultat		545 051	677 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		46	78
Sum finansinntekter		46	78
Annen finanskostnad		490 186	491 059
Sum finanskostnader		490 186	491 059
Netto finans		-490 140	-490 981
Ordinært resultat før skattekostnad		54 911	186 428
Skattekostnad på ordinært resultat	7	12 529	44 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 382	141 846
Årsresultat		42 382	141 846
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	42 382	141 846
Sum overføringer og disponeringer		42 382	141 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	20 345 898	20 345 898
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	39 444	52 444
Sum varige driftsmidler		20 385 342	20 398 342
Sum anleggsmidler		20 385 342	20 398 342
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		60 000	
Andre fordringer	4	270 000	
Sum fordringer		330 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	264 591	223 996
Sum omløpsmidler		594 591	223 996
SUM EIENDELER		20 979 933	20 622 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	120 000	120 000
Overkurs	8	284 899	284 899
Annen innskutt egenkapital	8	230 322	230 322
Sum innskutt egenkapital		635 221	635 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	401 322	358 940
Sum opptjent egenkapital		401 322	358 940
Sum egenkapital	6	1 036 543	994 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 228	3 633
Sum avsetninger for forpliktelser		2 228	3 633
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	17 004 995	17 720 999
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		18 404 995	19 120 999
Sum langsiktig gjeld		18 407 223	19 124 632
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 342	3 420
Betalbar skatt	7	13 934	45 661
Annen kortsiktig gjeld	4	1 516 891	454 464
Sum kortsiktig gjeld		1 536 167	503 545
Sum gjeld		19 943 390	19 628 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 979 933	20 622 338



Parkholmen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Parkholmen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Bankinnskudd

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig fordring</i>	2018	2017
Kortsiktig lån	270 000	0
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2018	2017
Pantelån SR-Bank	-17 004 995	-17 720 999
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2018	2017
Eiendommer	20 345 898	20 345 898
<i>Langsiktig gjeld til nærstående selskap</i>	2018	2017
Oscarsborg Holding AS	-1 400 000	-1 400 000
<i>Kortsiktig gjeld nærstående selskap</i>	2018	2017
Oscarsborg Holding AS	-1 496 444	-432 432

Note 5 - Varige driftsmidler

			Sum
	Bygninger	Driftsløsøre, Inventar ol	
Anskaffelseskost 01.01.	20 345 898	65 444	20 411 342
Anskaffelseskost 31.12.	20 345 898	65 444	20 411 342
Akk.nedskr. 31.12.	0	-26 000	-26 000
Balanseført pr. 31.12.	20 345 898	39 444	20 385 342
Årets avskrivninger	0	13 000	13 000
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	



Parkholmen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Fortsatt drift

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne antagelsen ligger selskapets verdier i eiendommer.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	13 934	45 661
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-101	0
Endring utsatt skatt	<u>-1 304</u>	<u>-1 079</u>
Årets totale skattekostnad	<u>12 529</u>	<u>44 582</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	54 912	186 428
Endring i midlertidige forskjeller	<u>5 670</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>60 582</u>	<u>186 428</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	13 934	44 743
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	2018	
23% skatt av resultat før skatt	12 630	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	<u>-101</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>12 529</u>	
Effektiv skattesats *)	22,8 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Parkholmen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	120 000	284 899	230 322	358 940	994 161
Årsresultat	0	0	0	42 383	42 383
Egenkapital 31.12.2018	120 000	284 899	230 322	401 323	1 036 544

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	120 kr	120 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
OSCARSBORG HOLDING AS	1 000	100 %	100 %