



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 870 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅS MINILAGER AS
Forretningsadresse: c/o Urbanium AS
Haakon VIIs gate 2
0161 OSLO

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: Marte Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2019

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		211 123	243 832
Sum inntekter		211 123	243 832
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	371 954	276 353
Sum kostnader		371 954	276 353
Driftsresultat		-160 831	-32 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		64	32
Annen renteinntekt		1	11
Sum finansinntekter		65	43
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356	243
Annen rentekostnad		302	185
Sum finanskostnader		657	428
Netto finans		-592	-385
Ordinært resultat før skattekostnad		-161 423	-32 906
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-161 423	-32 906
Årsresultat		-161 423	-32 906
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-161 423	-32 906
Sum overføringer og disponeringer		-161 423	-32 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	324 956	456 658
Sum finansielle anleggsmidler		324 956	456 658
Sum anleggsmidler		324 956	456 658
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	670	6 753
Andre fordringer			12 348
Sum fordringer		670	19 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 126	45 357
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 126	45 357
Sum omløpsmidler		4 796	64 458
SUM EIENDELER		329 752	521 116
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		205 129	43 706



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-205 129	-43 706
Sum egenkapital	9	294 871	456 294
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		406	1 124
Annen kortsiktig gjeld		34 475	63 698
Sum kortsiktig gjeld		34 881	64 822
Sum gjeld		34 881	64 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		329 752	521 116



Årsregnskap for 2018

ÅS MINILAGER AS
0161 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 ÅS MINILAGER AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		211 123	243 832
Sum driftsinntekter		211 123	243 832
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad	3	(371 954)	(276 353)
Sum driftskostnader		(371 954)	(276 353)
Driftsresultat		(160 831)	(32 521)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		64	32
Annen renteinntekt		1	11
Sum finansinntekter		65	43
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(356)	(243)
Annen rentekostnad		(302)	(185)
Sum finanskostnader		(657)	(428)
Netto finans		(592)	(385)
Ordinært resultat før skattekostnad		(161 423)	(32 906)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(161 423)	(32 906)
Årsresultat		(161 423)	(32 906)
Overføringer			
Udekket tap		(161 423)	(32 906)
Sum		(161 423)	(32 906)



Balanse pr. 31. desember 2018
AS MINILAGER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	324 956	456 658
Sum finansielle anleggsmidler		324 956	456 658
Sum anleggsmidler		324 956	456 658
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	670	6 753
Andre fordringer		0	12 348
Sum fordringer		670	19 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 126	45 357
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 126	45 357
Sum omløpsmidler		4 796	64 458
Sum eiendeler		329 752	521 116

**Balanse pr. 31. desember 2018**
AS MINILAGER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		148 301	0
Sum innskutt egenkapital		648 301	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(163 301)	(43 706)
Sum opptjent egenkapital		(163 301)	(43 706)
Sum egenkapital	9	485 000	456 294
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		406	1 124
Annen kortsiktig gjeld		34 475	63 698
Sum kortsiktig gjeld		34 881	64 822
Sum gjeld		34 881	64 822
Sum egenkapital og gjeld		519 881	521 116

Espen Andreas Pay
Styrets leder



Noter 2018 ÅS MINILAGER AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 12 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 5 000.

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	324 956	456 658

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	670	35 031
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(28 278)
Netto oppførte kundefordringer	670	6 753

Note 6 - 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
Omløpsmidler	(28 278)	0	(28 278)
Kortsiktig gjeld	(13 700)	(15 000)	1 300
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 728)	(190 129)	188 401
Netto forskjeller	(43 706)	(205 129)	161 423
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	43 706	205 129	(161 423)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 128



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(161 423)	(32 906)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 978)	31 178
Årets skattegrunnlag	(188 401)	(1 728)
+/- Skatt på konsernbidrag	(41 828)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(41 828)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000. Foretaket har en aksjeklasse. Samtlige aksjer eies av Urbanium Gruppen AS.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	(43 706)	456 294
Årets resultat		(161 423)	(161 423)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	(205 129)	294 871



Kontantstrømoppstilling ÅS MINILAGER AS

	Note	2018	2017
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		(161 423)	(32 906)
Tilført fra årets virksomhet		(161 423)	(32 906)
+/- Endr.i lager, debitorer og kreditorer		5 365	(3 123)
+/- Endr.i andre tidsavgrensingsposter		13 648	99 418
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(142 410)	63 389
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
+/- Endring andre investeringer		131 702	(61 376)
B = Netto likviditetsendr.fra investering		131 702	(61 376)
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		0	32 998
- Nedbetaling av gammel gjeld		(30 523)	0
C = Netto likviditetsendr.fra finansiering		(30 523)	32 998
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		45 357	10 347
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(41 231)	35 011
= Likviditetsbeholdning 31.12.		4 126	45 357



Årsberetning 2018 – Ås Minilager AS

Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområdet til Ås Minilager er utleievirksomhet, hovedsakelig innenfor eiendom, med lokalisering i Oslo og Ås.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i Ås Minilager er redusert fra kr 243 832 i 2017 til kr 211 123 i 2018. Årsresultatet er redusert med kr 86 689 fra - kr 32 906 i 2017 til - kr 119 595 i 2018.

Ås Minilagers likviditetsbeholdning var kr 4 126 per 31.12.2018.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 519 881, sammenlignet med kr 521 116 året før. Egenkapital pr. 31.12.2018 var kr 324 956, mot kr. 456 658 per 31.12.2017.

Selskapet har fortiden ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet hadde ingen ansatte ved utløp av regnskapsåret.

Selskapets forretningsførsel er administrert av Urbanium Gruppen AS. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende. Det er ikke gjennomført spesielle tiltak på dette området i år.

Ytre miljø

Selskapet har ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø i vesentlig grad.

Oslo, 10.03.2019

Espen A. Pay

Styrets leder



Revisjonspartner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Ås Minilager AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ås Minilager AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -161 423. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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

Revisjonspartner AS, Postboks 547 Skøyen, 0214 Oslo - Tlf.: 47 23 27 25 80
Statsautorisert revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksnr.: 967645354



Revisjonspartner

for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 avviklet.

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 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.



Revisjonspartner

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 og god bokføringsskikk i Norge.

OSLO, 10. mars 2019

Revisjonspartner AS

Trond Ryland
Statsautorisert revisor



Noter 2018 AS MINILAGER AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 12 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 5 000.

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	324 956	456 658

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	670	35 031
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(28 278)
Netto oppførte kundefordringer	670	6 753

Note 6 - 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
Omløpsmidler	(28 278)	0	(28 278)
Kortsiktig gjeld	(13 700)	(15 000)	1 300
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 728)	(190 129)	188 401
Netto forskjeller	(43 706)	(205 129)	161 423
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	43 706	205 129	(161 423)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 128



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(161 423)	(32 906)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 978)	31 178
Årets skattegrunnlag	(188 401)	(1 728)
+/- Skatt på konsernbidrag	(41 828)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(41 828)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000. Foretaket har en aksjeklasse. Samtlige aksjer eies av Urbanium Gruppen AS.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	(43 706)	456 294
Årets resultat		(161 423)	(161 423)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	(205 129)	294 871