



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 404 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORVKVARTALET PARKERING AS
Forretningsadresse: Markens gate 30
4611 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jon Bjørgum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		60 000	
Sum inntekter		60 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	52 751	44 321
Sum kostnader		52 751	44 321
Driftsresultat		7 249	-44 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6	9
Sum finansinntekter		6	9
Netto finans		6	9
Ordinært resultat før skattekostnad		7 255	-44 312
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-108 063	-148 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		115 318	103 972
Årsresultat		115 318	103 972
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	115 318	103 972
Sum overføringer og disponeringer		115 318	103 972



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	16 605 388	20 002 888
Sum finansielle anleggsmidler		16 605 388	20 002 888
Sum anleggsmidler		16 605 388	20 002 888
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 000	21 500
Sum fordringer		75 000	21 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 931	36 112
Sum omløpsmidler		77 931	57 612
SUM EIENDELER		16 683 319	20 060 500
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	538 128	538 128
Sum innskutt egenkapital		538 128	538 128
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	10 856 875	12 828 973
Sum opptjent egenkapital		10 856 875	12 828 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		11 395 003	13 367 101
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 525 276	3 292 523
Sum avsetninger for forpliktelser		2 525 276	3 292 523
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 525 276	3 292 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 440	23 375
Skyldige offentlige avgifter		15 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	2 746 600	3 377 501
Sum kortsiktig gjeld		2 763 040	3 400 876
Sum gjeld		5 288 316	6 693 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 683 319	20 060 500



Torvkvartalet Parkering AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Torvkvartalet Parkering AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		60 000	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	52 751	44 321
Driftsresultat		7 249	-44 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6	9
Ordinært resultat før skattekostnad		7 255	-44 312
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-108 063	-148 284
Årsresultat		115 318	103 972
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	115 318	103 972



Torvkvartalet Parkering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	<u>16 605 388</u>	<u>20 002 888</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 605 388</u>	<u>20 002 888</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 605 388</u>	<u>20 002 888</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>75 000</u>	<u>21 500</u>
Sum fordringer		<u>75 000</u>	<u>21 500</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 931</u>	<u>36 112</u>
Sum omløpsmidler		<u>77 931</u>	<u>57 612</u>
Sum eiendeler		<u>16 683 319</u>	<u>20 060 500</u>

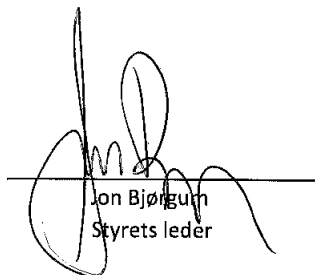


Torvkvartalet Parkering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	538 128	538 128
Sum innskutt egenkapital		538 128	538 128
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	10 856 875	12 828 973
Sum opptjent egenkapital		10 856 875	12 828 973
Sum egenkapital		11 395 003	13 367 101
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	2 525 276	3 292 523
Sum avsetning for forpliktelser		2 525 276	3 292 523
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 440	23 375
Skyldige offentlige avgifter		15 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	2 746 600	3 377 501
Sum kortsiktig gjeld		2 763 040	3 400 876
Sum gjeld		5 288 316	6 693 399
Sum egenkapital og gjeld		16 683 319	20 060 500

Kristiansand, 6. april 2018



Jon Bjørgum
Styrets leder



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2017

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.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	92	5 605,5 kr	515 706
B-aksjer	4	5 605,5 kr	22 422
Sum	96		538 128

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Christiansholm Eiendom AS	92	4	100 %	100 %

Det er kun A-aksjene som gir stemmerett.



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	538 128	12 828 973	13 367 101
Årsresultat	0	115 318	115 318
Avgitt konsernbidrag	0	-2 087 416	-2 087 416
Egenkapital 31.12.	538 128	10 856 875	11 395 003

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

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

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	5 625	8 125
Andre tjenester	14 250	7 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Skatteeffekt av konsernbidrag	659 184	844 375
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-109 795	
Endring utsatt skatt	-657 452	-992 659
Årets totale skattekostnad	<u>-108 063</u>	<u>-148 284</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	7 255	-44 312
Endring i midlertidige forskjeller	<u>2 739 384</u>	<u>3 421 883</u>
Alminnelig inntekt	<u>2 746 639</u>	<u>3 377 571</u>
Ytet konsernbidrag	<u>-2 746 600</u>	<u>-3 377 500</u>
Årets skattegrunnlag	<u>39</u>	<u>71</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	9	18



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-10 625	-18 763
Gevinst- og tapskonto	10 990 087	13 737 609
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>10 979 462</u>	<u>13 718 846</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	2 525 276	3 292 523

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Lån til foretak i samme konsern	16 605 388	20 002 888

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til foretak i samme konsern (konsernbidrag)	-2 746 600	-3 377 500



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Torvkvartalet Parkering AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torvkvartalet Parkering AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 115 318. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 2017, og av dets resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 6. april 2018

Revisjon Sør AS


Asbjørn Lunde
Registrert revisor