



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 323 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKERN PARK HOLDING AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	22 699	2 264 279
Sum kostnader		22 699	2 264 279
Driftsresultat		-22 699	-2 264 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		913 859	90 676
Annen renteinntekt		2 249	22 318
Sum finansinntekter		916 108	112 994
Rentekostnad til foretak i samme konsern		170 310	41 516
Annen rentekostnad		35 462	13 600 482
Sum finanskostnader		205 772	13 641 998
Netto finans		710 336	-13 529 004
Ordinært resultat før skattekostnad		687 636	-15 793 283
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 987 236	-3 629 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 299 600	-12 163 537
Årsresultat		-3 299 600	-12 163 537
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			13 000 000
Konsernbidrag		2 366 766	
Udekket tap		-3 299 600	-12 163 537
Annen egenkapital		-2 366 766	-13 000 000
Sum overføringer og disponeringer		-3 299 600	-12 163 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		7 645 801
Sum immaterielle eiendeler			7 645 801
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 396 457	1 000 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7	352 263 642	352 263 642
Lån til foretak i samme konsern	4	16 279 656	12 040 400
Andre fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		369 939 755	365 304 042
Sum anleggsmidler		369 939 755	372 949 843
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		702	310 918
Konsernfordringer	4	4 847 662	4 144 528
Sum fordringer		4 848 364	4 455 446
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		223 417	1 003 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 417	1 003 638
Sum omløpsmidler		5 071 781	5 459 084
SUM EIENDELER		375 011 536	378 408 927

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	2,6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	66 909 888	66 909 888
Annen innskutt egenkapital	6	320 000 000	320 000 000
Sum innskutt egenkapital		387 909 888	387 909 888
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	21 839 410	12 163 537
Sum opptjent egenkapital		-21 839 410	-12 163 537
Sum egenkapital		366 070 478	375 746 352
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 318
Skyldige offentlige avgifter		1 253 514	
Kortsiktig konserngjeld	4	7 687 543	2 654 257
Sum kortsiktig gjeld		8 941 058	2 662 575
Sum gjeld		8 941 058	2 662 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		375 011 536	378 408 927



Årsregnskap for 2017

**ØKERN PARK HOLDING AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Ragde Eiendom AS
Gladengveien 3b
0661 OSLO
Org.nr. 974227037

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
ØKERN PARK HOLDING AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	(22 699)	(2 264 279)
Sum driftskostnader		(22 699)	(2 264 279)
Driftsresultat		(22 699)	(2 264 279)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		913 859	90 676
Annen renteinntekt		2 249	22 318
Sum finansinntekter		916 108	112 994
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(170 310)	(41 516)
Annen rentekostnad		(35 462)	(13 600 482)
Sum finanskostnader		(205 772)	(13 641 998)
Netto finans		710 336	(13 529 004)
Ordinært resultat før skattekostnad		687 636	(15 793 283)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(3 987 236)	3 629 746
Ordinært resultat		(3 299 600)	(12 163 537)
Årsresultat		(3 299 600)	(12 163 537)
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	13 000 000
Konsernbidrag		2 366 766	0
Annen innskutt egenkapital		(3 299 600)	(12 163 537)
Annen egenkapital		(2 366 766)	(13 000 000)
Sum		(3 299 600)	(12 163 537)



Balanse pr. 31. desember 2017
ØKERN PARK HOLDING AS


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	7 645 801
Sum immaterielle eiendeler		0	7 645 801
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 396 457	1 000 000
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	352 263 642	352 263 642
Lån til foretak i samme konsern	4	16 279 656	12 040 400
Sum finansielle anleggsmidler		369 939 755	365 304 042
Sum anleggsmidler		369 939 755	372 949 843
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		702	310 918
Konsernfordringer	4	4 847 662	4 144 528
Sum fordringer		4 848 364	4 455 446
Bankinnskudd, kontanter og lignende		223 417	1 003 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 417	1 003 638
Sum omløpsmidler		5 071 781	5 459 084
Sum eiendeler		375 011 536	378 408 927



Balanse pr. 31. desember 2017
ØKERN PARK HOLDING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	2,6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	66 909 888	66 909 888
Annen innskutt egenkapital	6	320 000 000	320 000 000
Sum innskutt egenkapital		387 909 888	387 909 888
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(21 839 410)	(12 163 537)
Sum opptjent egenkapital		(21 839 410)	(12 163 537)
Sum egenkapital		366 070 478	375 746 352
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 318
Skyldige offentlige avgifter		1 253 514	0
Kortsiktig konserngjeld	4	7 687 543	2 654 257
Sum kortsiktig gjeld		8 941 058	2 662 575
Sum gjeld		8 941 058	2 662 575
Sum egenkapital og gjeld		375 011 536	378 408 927

Oslo, 30. juni 2018


Edgar Haugen
Styrets leder



Økern Park Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Andeler bokføres etter kostmetoden. Andelen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring.

Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjemes.

Utbytte og utdelinger fra selskaper der Økern Park Holding AS har en betydelig innflytelse på balanse-dagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil deles ut, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 1.000.000,-, og består av 1.000 aksjer à pålydende kr 1.000,- pr aksje

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er enesaksjonærer i Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS og Canica AS eier 50% hver i morselskapet Kabelgaten 32-40 Eiendom AS.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2017	2016
Styrehonorar	0	0

Revisor	2017	2016
Revisjonshonorar	12 500	12 500
Annen bistand	4 106	3 418
Sum revisjonshonorar	16 606	15 918

Note 4 Konserninterne fordringer / gjeld

Fordringer	2017	2016
Økernpark ANS	16 279 656	12 040 400
Ragde Eiendom AS	0	401 190
Økern Park Deltager AS	3 926 762	3 743 338
Badet DA	920 900	0
Sum	21 127 318	16 184 928

Gjeld	2017	2016
Ragde Eiendom AS	1 789 061	0
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS	2 784 316	2 654 257
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS (konsernbidrag)	2 592 512	0
Økern Park Deltager AS (konsernbidrag)	521 654	0
Sum	7 687 543	2 654 257

Langsiktig konserngjeld renteberegnes etter normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 5 Skatter

	2017	2016
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	747 400	0
Betalbar skatt	0	0
Endring av prinsipp i utsatt skatt	-4 405 965	0
Endring utsatt skatt i resultat	7 645 801	-3 629 746
Årets skattekostnad	3 987 236	-3 629 746
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	687 636	-15 793 283
Anvendelse av fremførbart underskudd	-13 499 318	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattemessig andel resultat i delt.lign selskaper	15 925 847	5 260 893
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-3 114 166	0
Grunnlag betalbar skatt	0	-10 532 389
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Andeler i deltakerlign selskaper	-34 284 296	-18 358 186	-15 926 110
Fremførbart underskudd	0	-13 499 318	13 499 318
Sum	-34 284 296	-31 857 504	-2 426 792
Forskjeller som ikke inngår i beregning	34 284 296		34 284 296
Sum	0	-31 857 504	31 857 504
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	-7 645 801	7 645 801
Skattesats	23 %	24 %	

I 2017 har det vært endring i prinsipp for grunnlag av utsatt skatt. Resultatforskjeller i deltakerlign selskaper er ikke lenger med i grunnlag for utsatt skatt. Korreksjonen fra 2016 er ført mot egenkapitalen.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2017	1 000 000	66 909 888	320 000 000	-12 163 537	375 746 351
Korreksjon av feil fra tidligere	0	0		-4 405 965	-4 405 965
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-1 970 309	-1 970 309
Årets resultat	0	0	0	-3 299 600	-3 299 600
Egenkapital pr 31.12.2017	1 000 000	66 909 888	320 000 000	-21 839 410	366 070 478

Note 7 Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat



Økern Park ANS	99 %	247 081 837	352 263 642	10 522 218
----------------	------	-------------	-------------	------------



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Økern Park Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økern Park Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 3 299 600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 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 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.

berge & lundal revisjonsselskap as
statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2017

Økern Park Holding AS

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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30.06.2018

berge & lundal revisjonselskap as

Hans Berge
Registrert revisor