



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 032 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅL KJØPESENTER AS
Forretningsadresse: 3570 ÅL

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: Magne Modalsli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 274 011	4 032 943
Sum inntekter		4 274 011	4 032 943
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	7	1 370 423	983 286
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	6 406 540	
Annen driftskostnad	2,8	1 855 143	947 554
Sum kostnader		9 632 105	1 930 840
Driftsresultat		-5 358 094	2 102 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 224	179
Annen finansinntekt		19 770 788	
Sum finansinntekter		19 793 012	179
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 081 955	
Annen rentekostnad		2 212 723	2 356 263
Annen finanskostnad		19 800 788	
Sum finanskostnader		23 095 466	2 356 263
Netto finans		-3 302 454	-2 356 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 660 548	-253 981
Skattekostnad på ordinært resultat	6	421 769	-59 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 082 317	-194 351
Årsresultat		-9 082 317	-194 351
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 082 317	-194 351
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			-194 351
Udekket tap		-2 388 949	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	9	-6 693 368	
Sum overføringer og disponeringer		-9 082 317	-194 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		86 368
Sum immaterielle eiendeler			86 368
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	36 099 663	36 738 397
Maskiner og anlegg	4,7	21 800 338	16 889 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,7	2 012 451	544 383
Sum varige driftsmidler		59 912 452	54 172 433
Sum anleggsmidler		59 912 452	54 258 801
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	376 752	
Andre kortsiktige fordringer		196 910	476 433
Konsernfordringer	5		2 000 000
Sum fordringer		573 662	2 476 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 144	18 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 144	18 258
Sum omløpsmidler		579 806	2 494 692
SUM EIENDELER		60 492 258	56 753 493

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		2 706 066
Udekket tap		2 388 949	
Sum opptjent egenkapital		-2 388 949	2 706 066
Sum egenkapital		-2 288 949	2 806 066
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	866 190	13 523 845
Øvrig langsiktig gjeld	4	57 981 430	37 442 045
Sum annen langsiktig gjeld		58 847 620	50 965 890
Sum langsiktig gjeld		58 847 620	50 965 890
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 484 223	3 242 922
Annen kortsiktig gjeld		1 449 364	-261 385
Sum kortsiktig gjeld		3 933 587	2 981 537
Sum gjeld		62 781 207	53 947 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 492 258	56 753 493



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i Ål Kjøpesenter AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Ål Kjøpesenter AS årsregnskap, som viser et underskudd på kr 9 082 317. 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Ål Kjøpesenter AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner vedrørende opptak av gjeld samt bokføring og dokumentasjon vedrørende gjelds- og fordringsposter. Det mangler også bilag for deler av bokføringen. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt enkelte av selskapets forpliktelser og eiendeler er korrekt bokført og verdsatt, herunder hvorvidt krav som rettes mot selskapet er reelle. Selskapet arbeider med å avklare hvorvidt enkelte krav som rettes mot selskapet innebærer reelle forpliktelser for selskapet. Omtvistede krav som ikke er avsatt i balansen pr. 31.12.2017 er estimert til kr 19 770 788.

Det vil avhenge av utfallet av disse avklaringer hvorvidt den gjeld som er regnskapsført i selskapets balanse stemmer overens med selskapets reelle forpliktelser, herunder hvilke motparter som har reelle krav mot selskapet. Inngående balanse er ikke revidert av oss. For deler av de regnskapsførte eiendeler og forpliktelser har det ikke vært mulig å innhente tilstrekkelige og hensiktsmessige revisjonsbevis for hvorvidt forhold som er innregnet i årsregnskapet for 2017 skulle vært presentert som eventuelle feil i tidligere årsregnskap.

Vedrørende selskapets bokføring for 2018 og hittil i 2019 gjenstår betydelig arbeid. Det har derfor ikke vært mulig å innhente hensiktsmessige og tilstrekkelige revisjonsbevis vedrørende hendelser etter balansedagen.

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 og note 10 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 9 082 317 i regnskapsåret 2017, og at selskapets regnskapsførte gjeld per 31.12.2017 oversteg selskapets regnskapsførte eiendeler med



MOORE STEPHENS

kr 2 288 949. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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. Styret er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



MOORE STEPHENS

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

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

Deler av selskapets bokføring er ikke dokumentert med bilag. 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 styret ikke 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 2. juli 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 4/ april 2019

MOORE STEPHENS DA

Jens Petter Hiilsen
Statsautorisert revisor




ÅI Kjøpesenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Styret ÅI Kjøpesenter AS
Oslo 2. april 2019


Magne Muddalsli
Styrets leder



Ål Kjøpesenter AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres i takt med utleieperioden. Inntekter som oppstår ved viderefakturering av kostnader til leietakerne inntektsføres i den periode de kontraktsmessig innvinnes og vises som reduksjon av andre driftskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Fusjon

Selskapet er i 2017 fusjonert med Myren 19 AS hvor Ål Kjøpesenter AS er overtakende selskap. Selskapskontinuitetsmetoden er lagt til grunn og fusjonen er skattefri hvilket medfører at de respektive selskapers skatteposisjoner er videreført i felles skattemelding for regnskapsåret. Sammenligningstall er ikke omarbeidet da dette er fusjon mellom små foretak.

Prinsippendring

Utsatt skattefordel er med virkning fra regnskapsåret 2017 ikke oppført i balansen. Dette representerer en skattekostnad i selskapet på kr. 2.310.936 som følge av prinsippendringen. Det vises til note 6 og note 9.



Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Da selskapet ikke har ansatte er det ikke utbetalt lønn i 2017.

Revisor

Godtgjørelse for revisjon utgjør i 2017 kr 53.200 ekskl. MVA.

Selskapet har ikke tjenestepensjonsordning

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100 og en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Aksjonærens navn	Adresse	Antall	Andel %
Bysenter AS	Oslo	1 000	100
Sum	-	1 000	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett
Morselskapet har begjært oppbud. Det vises til note nr. 10 for nærmere opplysninger.

Note 4 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2 017	2 016
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	27 941 284	30 005 337
Gjeld som er sikret ved pant o.l:		
Pantelån inkl påløpte renter	57 981 430	37 442 045
Sum	57 981 430	37 442 045

Oversikt over nominelle pantstillelser i selskapet:

Panthaver	Beløp
Sparebank 1 Hallingdal Valdres	50 000 000
Sparebank 1 Hallingdal Valdres	15 000 000
Askim og Spydeberg Sparebank	15 000 000
Allum Gerd Ninni	7 500 000
Sum	87 500 000

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjelden:

Tornter bygninger og annen fast eiendom	36 099 663	36 738 397
Maskiner og anlegg	21 800 338	16 889 653
Driftsløsøre	2 012 451	544 383
Kundefordringer	-	400 894
Sum	59 912 452	54 573 327

Selskapet har i tillegg et sikkerhetsansvar for lån nr. 2320.79.61579 i Bysenter Holding AS:

Restansvar pr. 31.12.2017 kr. 12.945.594

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	-	2 000 000
Sum	-	-	-	2 000 000

	Kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	866 190	13 523 845
Sum	-	-	866 190	13 523 845

Selskapets mellomværende med konsernselskap inngår i et problemkompleks som fremdeles undersøkes på tidspunktet for avleggelse av årsregnskap for 2017
Herunder inngår blant annet endringer vedrørende selskapets og øvrige konsernselskapers skattemeldinger for 2016.
På bakgrunn av dette har det ikke vært mulig å fastslå hvilken beløpsmessige størrelser eller hvilke motparter som ville være de korrekte for selskapets gjeld pr. 31.12.2016 og pr. 31.12.2017.



Note 6 Skatt

Betalbar skatt:

	2017	2016
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-8 660 548	-253 980
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	6 469 594	-850 535
Avgitt konsernbidrag	-	-
Sum grunnlag for betalbar skatt	-2 190 954	-1 104 515

Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt/-fordel	-2 218 177	-59 630
Skattekostnad fra infusjonert selskap Myren 19 AS	329 011	-
Skattekostnad som følge av prinsippendring utsatt skattefordel	2 310 936	-
Skattekostnad i regnskapet	421 769	-59 630

Utsatt skatt:

	2017	2016
Driftsmidler	-3 529 332	2 328 697
Utestående fordringer	-1 647 820	-266 000
Gevinst- og tapskonto	30 624	-
Innteksføring uten skattemessig effekt	-19 770 778	-
Avsetning for forpliktelser	19 942 659	-
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 072 899	-2 422 565
Sum grunnlag for utsatt skatt/-fordel	-10 047 546	-359 868

Utsatt skattefordel i balansen	-2 310 936	-86 368
---------------------------------------	-------------------	----------------

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 7 Varige driftsmidler

	Bygning	Tomt	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	72 028 318	4 038 046	665 628	76 731 992
Tilgang driftsmidler	97 137	-	1 382 600	1 479 737
Avgang	15 600	-	-	15 600
Anskaffelseskost 31.12.	72 012 718	4 038 046	2 048 228	78 098 992
Akk. Avskrivning 01.01	-10 409 577	-	-	-10 409 577
Årets avskrivninger	1 334 647	-	35 776	1 370 423
Årets nedskrivning	6 406 540	-	-	6 406 540
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	-18 150 764	-	-35 776	-18 186 540
Bokført verdi pr. 31.12.	53 861 954	4 038 046	2 012 452	59 912 452
Årets avskrivninger	1 334 647	-	35 776	1 370 423
Årets nedskrivning	6 406 540	-	-	6 406 540

Økonomisk levetid	50	5
Avskrivningsstørrelse	2	20
Avskrivningsplan	lineær	lineær

I desember 2018 er det innhentet eksterne verddivurdering av eiendommen som viser en noe lavere verdi enn den regnskapsførte verdien pr. 31.12.2017.
Differansen er hensyntatt i regnskapet som nedskrivning på bygning, kr. 6.406.540
Verdivurderingen legger blant annet til grunn at fremtidige leieinntekter vil overstige de historisk oppnådde inntekter.

Note 8 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader består av:

Tekst	2017	2016
Felleskostnader bygg	-171 768	320 909
Eksteme honorærer	54 050	203 843
Kontorkostnader	4 295	13 491
Telefon/ internett	9 405	5 182
Forsikringspremier	82 642	80 631
Salg markedsføring, møter, kurs	71 480	50 292
Tap på fordringer	1 530 044	106 000
Tap på fordringer/b fradragsberettiget	180 000	-
Endring avsetning tap på fordringer	158 595	-
Andre kostnader/statens kartverk	-63 600	167 205
Sum	1 855 143	947 553

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	100 000	2 706 066	-	2 806 066
Kapitaltilgang ved fusjon kontinuitet	-	3 987 302	-	3 987 302
Årets resultat	-	-6 693 368	-2 388 949	-9 082 317
Egenkapital 31.12.	100 000	-	-2 388 949	-2 288 949

Note 10 Fortsatt drift, hendelser etter balansedagen

Selskapets egenkapital er tapt.
Omstendigheter på balansedagen og etter balansedagen medfører at selskapets videre drift vil avhenge av avklaring av rettslige forhold, tilstrekkelig lønnsomhet og en hensiktsmessig finansiering av selskapets forpliktelser.
Som følge av konkursen i morselskapet er det iverksatt en restrukturering av konsernet. Selskapet er overdratt til Bysenter Invest 1 AS
Bysenter Invest 1 AS garanterer for fortsatt drift.



ÅI Kjøpesenter AS

Noter 2017

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 7 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 8 - Avskrivning på varige driftsmidler

Note 9 - Avskrivning på varige driftsmidler

Noter for ÅI Kjøpesenter AS

Organisasjonsnr. 815032802



ÅI Kjøpesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		4 274 011	4 032 943
Sum driftsinntekter		4 274 011	4 032 943
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	7	1 370 423	983 286
Nedskrivning på varige driftsmidler	7	6 406 540	0
Annen driftskostnad	2,8	1 855 143	947 554
Sum driftskostnader		9 632 105	1 930 840
DRIFTSRESULTAT		(5 358 094)	2 102 103
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 224	179
Annen finansinntekt		19 770 788	0
Sum finansinntekter		19 793 012	179
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		1 081 955	0
Annen rentekostnad		2 212 723	2 356 263
Annen finanskostnad		19 800 788	0
Sum finanskostnader		23 095 466	2 356 263
NETTO FINANSPOSTER		(3 302 454)	(2 356 084)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(8 660 548)	(253 981)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	421 769	(59 630)
ORDINÆRT RESULTAT		(9 082 317)	(194 351)
ARSRESULTAT		(9 082 317)	(194 351)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	(194 351)
Overføringer annen egenkapital	9	(6 693 368)	0
Fremføring av udekket tap		(2 388 949)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(9 082 317)	(194 351)



ÅI Kjøpesenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	86 368
Sum immaterielle eiendeler		0	86 368
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	36 099 663	36 738 397
Maskiner og anlegg	4,7	21 800 338	16 889 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,7	2 012 451	544 383
Sum varige driftsmidler		59 912 452	54 172 433
SUM ANLEGGSMIDLER		59 912 452	54 258 801
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	376 752	0
Fordringer på konsernselskap	5	0	2 000 000
Andre kortsiktige fordringer		196 910	476 433
Sum fordringer		573 662	2 476 433
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 144	18 258
SUM OMLØPSMIDLER		579 806	2 494 692
SUM EIENDELER		60 492 258	56 753 493
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	2 706 066
Udekket tap		(2 388 949)	0
Sum opptjent egenkapital		(2 388 949)	2 706 066
SUM EGENKAPITAL		(2 288 949)	2 806 066
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	866 190	13 523 845
Øvrig langsiktig gjeld	4	57 981 430	37 442 045
Sum annen langsiktig gjeld		58 847 620	50 965 890
SUM LANGSIKTIG GJELD		58 847 620	50 965 890
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 484 223	3 242 922
Skyldig offentlige avgifter		0	(0)
Annen kortsiktig gjeld		1 449 364	(261 385)
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 933 587	2 981 537
SUM GJELD		62 781 207	53 947 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 492 258	56 753 493



ÅI Kjøpesenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Styret ÅI Kjøpesenter AS
Oslo 2.april.2019

Magne Modalsli
Styrets leder



**Årsoppgjør 2017
for**

ÅI Kjøpesenter AS

Foretaksnr. 815032802

Utarbeidet av:

Hægland & Svanberg AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Henrik Ibsens gate 90
0255 Oslo
Regnskapsførernummer 811923532

