



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 326 773
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKERN PARK DELTAGER AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 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: Carl Pihl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	11 406	14 030
Sum kostnader		11 406	14 030
Driftsresultat		-11 406	-14 030
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 419	2 452
Sum finansinntekter		3 419	2 452
Rentekostnad til foretak i samme konsern		95 576	183 560
Sum finanskostnader		95 576	183 560
Netto finans		-92 157	-181 108
Ordinært resultat før skattekostnad		-103 563	-195 138
Skattekostnad på ordinært resultat	5	21 301	-3 008
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 864	-192 130
Årsresultat		-124 864	-192 130
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		71 314	
Udekket tap		-124 864	-192 130
Annen egenkapital		-71 314	
Sum overføringer og disponeringer		-124 864	-192 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 554 530	3 554 530
Sum finansielle anleggsmidler		3 554 530	3 554 530
Sum anleggsmidler		3 554 530	3 554 530
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			521 654
Sum fordringer			521 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		542 832	543 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		542 832	543 203
Sum omløpsmidler		542 832	1 064 857
SUM EIENDELER		4 097 362	4 619 387
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	2,6	30 000	30 000
Overkurs	6	486 165	486 165
Annen innskutt egenkapital	6	401 674	401 674
Sum innskutt egenkapital		917 839	917 839
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	6	438 597	242 419
Sum opptjent egenkapital		-438 597	-242 419
Sum egenkapital		479 243	675 421
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	3 509 002	3 926 762
Sum annen langsiktig gjeld		3 509 002	3 926 762
Sum langsiktig gjeld		3 509 002	3 926 762
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 616	8 318
Kortsiktig konserngjeld		101 501	8 886
Sum kortsiktig gjeld		109 117	17 204
Sum gjeld		3 618 119	3 943 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 097 362	4 619 387



Økern Park Deltaker AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

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 kostmedtoden. 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 inntekstføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte og utdelinger fra selskaper der Økern Park Deltager AS har en betydelig innflytelse på balanse-dagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil deles ut, inntekstføres 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 30.000,-, og består av 1.000 aksjer à pålydende kr 30,- pr aksje

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Økern Park Holding AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er enesaksjonærer 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	2018	2017
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	2018	2017
Styrehonorar	0	0

Revisor	2018	2017
Revisjonshonorar	0	7 000
Annen bistand	0	1 750
Sum revisjonshonorar	0	8 750

Note 4 Langsiktig gjeld

	2018	2017
Langsiktig konserngjeld	3 509 002	3 926 762
Sum	3 509 002	3 926 762

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Økern Park Holding AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Ragde Eiendom AS har gjeld til kredittinstitusjon som har pant i selskapets andeler i datterselskaper og dets eiendom-



Note 5 Skatter

	2018	2017
Arets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	21 301	-119 981
Betalbar skatt	0	0
Endring av prinsipp i utsatt skatt	0	-50 289
Endring utsatt skatt i resultat	0	167 261
Arets skattekostnad	21 301	-3 008
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-103 563	-195 138
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-487 384
Permanente forskjeller	0	0
Skattemessig andel resultat i delt.lign selskpaer	196 178	160 867
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-92 615	
Mottatt konsernbidrag		521 654
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Andeler i deltakerlign selskaper	-552 185	-370 407	-181 778
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum	-552 185	-370 407	-181 778
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag	552 185	370 407	181 778
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	0	0
Skattesats	22 %	23 %	

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 01.01.2018	30 000	486 165	401 674	-242 419	675 421
Korreksjon av feil fra tidligere	0	0	0	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0	-71 314	0	-71 314
Årets resultat	0	0	0	-124 865	-124 865
Egenkapital pr 31.12.2018	30 000	486 165	330 360	-367 284	479 243

Note 7 Investering i deltakerlignet selskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat



Økern Park ANS	1 %	263 347 136	3 554 530	16 265 299
----------------	-----	-------------	-----------	------------