



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 038 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UNDERLIA 51 103-104 AS  
Forretningsadresse: c/o Morten F. Thomsen  
Vikerfaret 10  
3425 REISTAD

### 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: Morten F. Thomsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2018

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		56 901	
<b>Sum inntekter</b>		<b>56 901</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	25 273	5 570
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 273</b>	<b>5 570</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 628</b>	<b>-5 570</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6</b>	<b>4</b>
Annen rentekostnad		125 427	
Annen finanskostnad		1 313	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>126 740</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-126 734</b>	<b>4</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-95 106</b>	<b>-5 566</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-95 106</b>	<b>-5 566</b>
<b>Årsresultat</b>	3, 4	<b>-95 106</b>	<b>-5 566</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-95 105	-5 566
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-95 105</b>	<b>-5 566</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 592 525	3 000 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 592 525</b>	<b>3 000 525</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 592 525</b>	<b>3 000 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	30 322	
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 322</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 301	30 004
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 301</b>	<b>30 004</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 623</b>	<b>30 004</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 627 148</b>	<b>3 030 529</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	100 671	5 566



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-100 671</b>	<b>-5 566</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-70 671</b>	<b>24 434</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 780 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 780 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 780 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	13	917 819	3 006 095
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>917 819</b>	<b>3 006 095</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 697 819</b>	<b>3 006 095</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 627 148</b>	<b>3 030 529</b>



Årsregnskap for 2017

UNDERLIA 51 103-104 AS  
3425 REISTAD

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning

Utarbeidet av:  
Skatt & Regnskap AS  
Vakåsveien 9  
1395 HVALSTAD  
Org.nr. 897652862

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2017**  
**UNDERLIA 51 103-104 AS**

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		56 901	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>56 901</b>	<b>0</b>
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(25 273)	(5 570)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(25 273)</b>	<b>(5 570)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 628</b>	<b>(5 570)</b>
Annen renteinntekt		6	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6</b>	<b>4</b>
Annen rentekostnad		(125 427)	0
Annen finanskostnad		(1 313)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(126 739)</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(126 733)</b>	<b>4</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(95 105)</b>	<b>(5 566)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(95 105)</b>	<b>(5 566)</b>
<b>Årsresultat</b>	3, 4	<b>(95 105)</b>	<b>(5 566)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(95 105)	(5 566)
<b>Sum</b>		<b>(95 105)</b>	<b>(5 566)</b>

MRT



**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**UNDERLIA 51 103-104 AS**

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 592 525	3 000 525
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 592 525</b>	<b>3 000 525</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 592 525</b>	<b>3 000 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	30 322	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 322</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 301	30 004
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 301</b>	<b>30 004</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 623</b>	<b>30 004</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 627 148</b>	<b>3 030 529</b>

*MFT*



**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**UNDERLIA 51 103-104 AS**

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	(100 671)	(5 566)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(100 671)</b>	<b>(5 566)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>(70 671)</b>	<b>24 434</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 780 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 780 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 780 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	13	917 819	3 006 095
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>917 819</b>	<b>3 006 095</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 697 819</b>	<b>3 006 095</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 627 148</b>	<b>3 030 529</b>

Reistad, 24.06.2018

Morten Fredrik Thomsen  
Styrets leder



## Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### 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.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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



## Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(95 105)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 095	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(89 010)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Langsiktig gjeld	0	(6 095)	6 095
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 566)	(94 576)	89 010
Netto forskjeller	(5 566)	(100 671)	95 105
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 566	100 671	(95 105)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 154

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	3 000 525
Tilgang i året	592 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>3 592 525</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>3 592 525</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	30 322	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>30 322</b>	<b>0</b>



## Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Morten F. Thomsen AS	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 566)	24 434
Årets resultat		(95 105)	(95 105)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>(100 671)</b>	<b>(70 671)</b>

Egenkapitalen er tapt, og styret kjenner til sin handlingsplikt etter Aksjeloven.

Det understrekes – hvilket fremgår av årsberetningen – at selskapet ikke drives for kreditors regning og risiko, da morselskapet Morten F. Thomsen AS om nødvendig konverterer gjeld til egenkapital for å styrke denne. Underlia har en gjeld til Morten F. Thomsen AS på kr 911.724.

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder i morselskap	Morten F. Thomsen	30

## Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjelden er til Hønefoss Sparebank.

## Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Herav kr 820.000 som er lån fra Morten F. Thomsen AS. Lånet er renteberegnet med 2,2%. Det resterende er mellomregning med Morten F. Thomsen AS.



**Årsberetning for 2017**

**for**

**Underlia 51 103-104 AS  
Org.nr. 918038442**

**Selskapets virksomhet/beliggenhet**

Selskapet har i 2017 hatt lavere leieinntekter enn forventet. Dette skyldes at bygget har vært under renovering, og leieinntektene har vært lavere grunnet støy og generelt mindre attraktivt bosted. Samtidig har det vært gjort større renovering enn opprinnelig planlagt på selve bygget, noe som har medført lavere utbetalinger til sameiere – de totale leieinntektene har vært fordelt pro-rata blant sameierne.

Selskapet har gjeld til morselskap med kr. 911.724,- som ved behov kan helt eller delvis konverteres til egenkapital. Selskapet driver ikke for kreditors regning og risiko.

**Fortsatt drift**

Styret mener at fremtidsutsikter viser at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetningen.

**Arbeidsmiljø, personale og likestilling**

Selskapet har ikke hatt ansatte i beretningsperioden. Selskapets virksomhet for øvrig er ivaretatt av styrets leder.

Det er utarbeidet retningslinjer for å sikre godt arbeidsmiljø og hindre forskjellsbehandling grunnet kjønn.

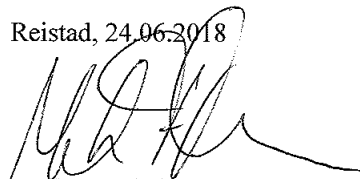
**Selskapets stilling og resultat**

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.

**Ytre miljø**

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Reistad, 24.06.2018



Styrets leder