



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 139 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS
Forretningsadresse: Industrivegen 23
2069 JESSHEIM

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: Yngve John Bratland
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, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 451 348	1 093 308
Annen driftsinntekt			582 756
Sum inntekter		1 451 348	1 676 064
Kostnader			
Varekostnad			120 238
Lønnskostnad	5	335 344	297 303
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 431	41 200
Annen driftskostnad	5	377 655	935 715
Sum kostnader		714 430	1 394 456
Driftsresultat		736 919	281 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		422	170
Annen finansinntekt		953	789
Sum finansinntekter		1 375	959
Annen rentekostnad		54 802	316 597
Sum finanskostnader		54 802	316 597
Netto finans		-53 427	-315 638
Ordinært resultat før skattekostnad		683 492	-34 030
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		683 492	-34 030
Årsresultat	8	683 492	-34 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		683 492	-34 030
Totalresultat		683 492	-34 030
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		683 492	-34 031
Sum overføringer og disponeringer		683 492	-34 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	508 415	508 415
Maskiner og anlegg	1		1 431
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		
Sum varige driftsmidler	1, 4	508 415	509 846
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Andre fordringer		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		67 500	67 500
Sum anleggsmidler		575 915	577 346
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		296 646	8 138 491
Fordringer			
Kundefordringer	2		-31 067
Andre fordringer	2	2 383 594	2 169 805
Konsernfordringer		2 956 056	1 499 256
Sum fordringer	2	5 339 650	3 637 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 034	74 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 034	74 118
Sum omløpsmidler		5 652 331	11 850 604
SUM EIENDELER		6 228 245	12 427 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 839 973	-2 839 972
Udekket tap		2 652 694	3 336 186
Sum opptjent egenkapital		-5 492 667	-6 176 158
Sum egenkapital	8	4 507 333	3 823 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 269 179	7 769 149
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		1 269 179	7 769 149
Sum langsiktig gjeld		1 269 179	7 769 149
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	196 171	678 644
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		210 891	1 092
Annen kortsiktig gjeld	2	44 671	155 222
Sum kortsiktig gjeld	2	451 734	834 958
Sum gjeld		1 720 912	8 604 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 228 245	12 427 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Legally signed by
Yngve Bratland
05.07.2019

Legally signed by
Aleksander Bratland
05.07.2019

Årsregnskap 2018

Industrivegen 23 Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 139 567



RESULTATREGNSKAP

INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 451 348	1 093 308
Annen driftsinntekt		0	582 756
Sum driftsinntekter		1 451 348	1 676 064
Varekostnad		0	120 238
Lønnskostnad	5	335 344	297 303
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 431	41 200
Annen driftskostnad	5	377 655	935 715
Sum driftskostnader		714 430	1 394 456
Driftsresultat		736 919	281 608
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		422	170
Annen finansinntekt		953	789
Annen rentekostnad		54 802	316 597
Resultat av finansposter		-53 427	-315 638
Ordinært resultat før skattekostnad		683 492	-34 030
Ordinært resultat		683 492	-34 030
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	683 492	-34 030
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		683 492	0
Overført til udekket tap		0	34 031
Sum overføringer		683 492	-34 031



BALANSE

INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	508 415	508 415
Maskiner og anlegg	1	0	1 431
Sum varige driftsmidler	1, 4	508 415	509 846
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		67 500	67 500
Sum anleggsmidler		575 915	577 346
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		296 646	8 138 491
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	0	-31 067
Andre kortsiktige fordringer	2	2 383 594	2 169 805
Konsernfordringer		2 956 056	1 499 256
Sum fordringer	2	5 339 650	3 637 994
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 034	74 118
Sum omløpsmidler		5 652 331	11 850 604
Sum eiendeler		6 228 245	12 427 950



BALANSE			
INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-2 839 973	-2 839 973
Udekket tap		-2 652 694	-3 336 186
Udisponert resultat		0	1
Sum opptjent egenkapital		-5 492 667	-6 176 158
Sum egenkapital	8	4 507 333	3 823 842
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 269 179	7 769 149
Sum annen langsiktig gjeld		1 269 179	7 769 149
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	196 171	678 644
Skyldig offentlige avgifter		210 891	1 092
Annen kortsiktig gjeld	2	44 671	155 222
Sum kortsiktig gjeld	2	451 734	834 958
Sum gjeld		1 720 912	8 604 107
Sum egenkapital og gjeld		6 228 245	12 427 950

30.06.2019
Styret i Industrivegen 23 Drift AS

Yngve John Bratland
styreleder

Ellen Kragebøl Bratland
styremedlem/daglig leder

Aleksander Bratland
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Mottatt utbytte registreres som inntekt i det året som det mottas.

FORDRINGER

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

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	508 415	793 280	1 301 695
= Anskaffelseskost 31.12.18	508 415	793 280	1 301 695
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		793 280	793 280
= Bokført verdi 31.12.18	508 415	0	508 415
Årets ordinære avskrivninger		1 431	1 431
Økonomisk levetid		3-5 år	

Tomter avskrives ikke.



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
North Star Capital AS	1 975 103	518 303
Sum	1 975 103	518 303
Gjeld		
Re Båt og Transport AS	1 218 158	1 218 158
Subsea Service AS	105 835	105 835
Brazil Mining AS	3 338 348	3 338 348
Jessheim Eiendomsutvikling AS	0	1
Camilla Barnehage AS	49 573	49 573
Nedskrevet	-76 275	517 129
Sum	4 635 637	5 229 043

Konsern mellomværende er renteberegnet med 3 %.
North Star Capital er konsernspiss. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 3 Fordringer og Gjeld

Selskapet har ikke fordringer med avtalt forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.
Selskapet har ikke gjeld med avtalt forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Gjeld som er sikret ved pant		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	-6 499 997
Gjeld til Romerike Bad	-1 181 179	-769 152
Gjeld til Espen Stene	-88 000	-500 000
Sum	-1 269 179	-7 769 149

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Varebeholdning, prosjekt	296 646	6 138 014
Sum	296 646	6 138 014

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	292 045	247 390
Arbeidsgiveravgift	41 792	35 448
Andre ytelser	1 507	14 466
Sum	335 344	297 303

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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



Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 29 601.

Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 7700.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	683 491	-34 030
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-210 929	-8 838 593
Anvendelse av fremførbart underskudd	-472 562	0
Skattepliktig inntekt	0	-8 872 623
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-28 841	-39 770	-10 929
Fordringer	0	-200 000	-200 000
Sum	-28 841	-239 770	-210 929
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 913 840	-5 386 402	-472 562
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 942 680	0	-4 942 680
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-5 626 172	-5 626 172
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-1 294 019	-1 294 019

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	100,00	10 000 000
Sum	100 000		10 000 000

EIERSTRUKTUR



De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORTH STAR CAPITAL AS	100 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Styrets leder Yngve Bratland eier 100% av aksjene i North Star Capital AS.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	10 000 000	0	-3 336 186	-2 839 973	3 823 842
Pr 01.01.2018	10 000 000	0	-3 336 186	-2 839 973	3 823 842
Årets resultat				683 491	683 491
Pr 31.12.2018	10 000 000	0	-3 336 186	-2 156 481	4 507 333

Note 9 Bank innskudd

	31/12/2018	31/12/2017
Bundne skattetrekkmidler	15 743	11 548



e-revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Industrivegen 23 Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Industrivegen 23 Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 683 492. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

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

e-Revisjon.no
jo.lunde@e-revisjon.no

statsaut. revisor Jo H. Lunde
tlf: 952 38 358

org.nr 999 201 016
Storgata 108a, 2615 Lillehammer



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsikk i Norge.

Lillehammer, 5. juli 2019

e-revisjon as

Jo H. Lunde

statsautorisert revisor