



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 369 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARADISBUKTA INVEST AS
Forretningsadresse: Greverudåsen 23
1415 OPPEGÅRD

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: Ole Bjørn Fausa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		335 886	
Sum inntekter		335 886	
Kostnader			
Annen driftskostnad		12 535	121
Sum kostnader		12 535	121
Driftsresultat		323 352	-121
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	15
Annen finansinntekt	2	2 316 600	
Sum finansinntekter		2 316 624	15
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	75 423	151 825
Sum finanskostnader		75 423	151 825
Netto finans		2 241 201	-151 810
Ordinært resultat før skattekostnad		2 564 552	-151 931
Skattekostnad på ordinært resultat	5	20 804	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 543 748	-151 931
Årsresultat		2 543 748	-151 931
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 543 748	-151 931
Totalresultat		2 543 748	-151 931
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		151 931	-151 931
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 391 817	
Sum overføringer og disponeringer		2 543 748	-151 931



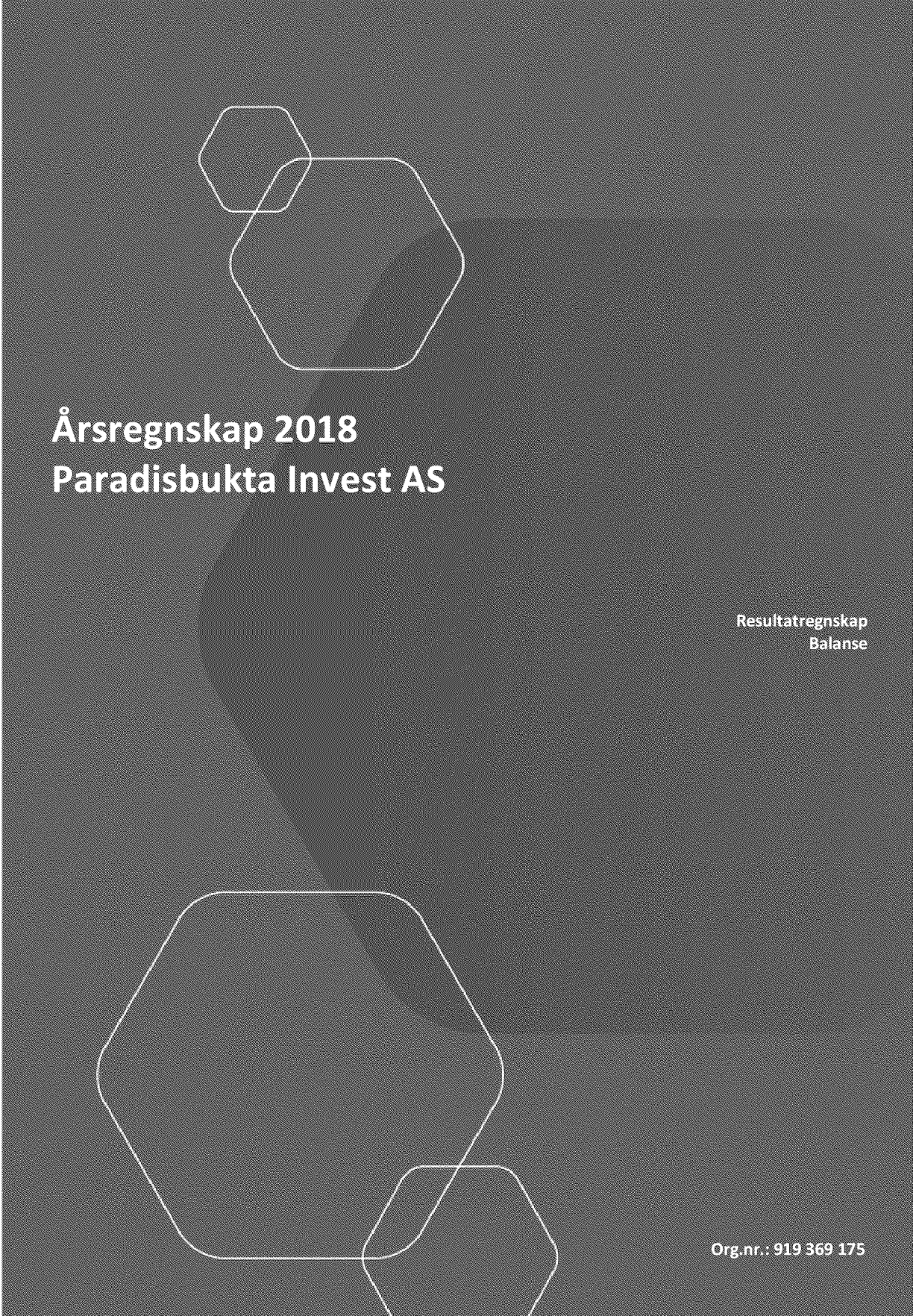
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	629 352	
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 800 000	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 429 352	10 000 000
Sum anleggsmidler		2 429 352	10 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 699	24 324
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 699	24 324
Sum omløpsmidler		7 699	24 324
SUM EIENDELER		2 437 051	10 024 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		21 000	21 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 391 817	
Udekket tap	4		151 931
Sum opptjent egenkapital		2 391 817	-151 931



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		2 412 817	-130 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			10 151 825
Sum annen langsiktig gjeld			10 151 825
Sum langsiktig gjeld		0	10 151 825
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	20 804	
Annen kortsiktig gjeld		3 430	3 430
Sum kortsiktig gjeld		24 234	3 430
Sum gjeld		24 234	10 155 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 437 051	10 024 324



Årsregnskap 2018
Paradisbukta Invest AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 919 369 175



RESULTATREGNSKAP

PARADISBUKTA INVEST AS

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		335 886	0
Sum driftsinntekter		335 886	0
Annen driftskostnad		12 535	121
Sum driftskostnader		12 535	121
Driftsresultat		323 352	-121
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		24	15
Annen finansinntekt	2	2 316 600	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	75 423	151 825
Resultat av finansposter		2 241 201	-151 810
Ordinært resultat før skattekostnad		2 564 552	-151 931
Skattekostnad på ordinært resultat	5	20 804	0
Ordinært resultat		2 543 748	-151 931
Årsoverskudd / Årsunderskudd		2 543 748	-151 931
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		151 931	0
Avsatt til annen egenkapital		2 391 817	0
Overført til udekket tap		0	151 931
Sum overføringer		2 543 748	-151 931



BALANSE

PARADISBUKTA INVEST AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	6	629 352	0
Investeringer i tilknyttet selskap	2	1 800 000	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 429 352	10 000 000
Sum anleggsmidler		2 429 352	10 000 000
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 699	24 324
Sum omløpsmidler		7 699	24 324
Sum eiendeler		2 437 051	10 024 324



BALANSE			
PARADISBUKTA INVEST AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		21 000	21 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 391 817	0
Udekket tap	4	0	-151 931
Sum opptjent egenkapital		2 391 817	-151 931
Sum egenkapital		2 412 817	-130 931
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		0	10 151 825
Sum annen langsiktig gjeld		0	10 151 825
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	5	20 804	0
Annen kortsiktig gjeld		3 430	3 430
Sum kortsiktig gjeld		24 234	3 430
Sum gjeld		24 234	10 155 255
Sum egenkapital og gjeld		2 437 051	10 024 324

Opegård, 07.06.2019
Styret i Paradisbukta Invest AS

Ole Bjørn Fausa
styreleder/daglig leder

Nina Fausa
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Paradisbukta Invest AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Selskapets aksjekapital er tapt. Videre drift er sikret gjennom tilførsel av nødvendig kapital fra eier.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Klassifisering

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er ansett som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler vil bli vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene blir beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Kundefordringer / Andre fordringer

Både kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende

Inntektsføring.

Inntektsføring av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. 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/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/utsatt skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Selskapet har ikke oppført utsatt skattefordel i balansen.

Note 2- Investeringer i aksjer

Anleggsaksjer:

Anleggsaksjer	Antall	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Tilknyttet selskap:			
Optin Bank ASA	180.000	1.800.000	1.800.000
Sum		1.800.000	1.800.000

Selskapet har solgt aksjer i Optin Bank ASA med en gevinst på kr. 2.316.600.- til morselskapet i 2018. Salget er til markedsmessige betingelser

Note 3 – Aksjeeiere.

Navn	Antall aksjer
Greverud Invest AS	100
Sum antall aksjer	100
Pålydende pr. aksje	300

Paradisbukta Invest AS



Noter til regnskapet 2018
Paradisbukta Invest AS

Note 4 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap
Egenkapital 01.01.2018	30.000	-9.000	-151.931
Årets resultat			2.543.748
Egenkapital 31.12.2018	30.000	-9.000	2.391.817

Note 5 – Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. 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/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/utsatt skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Selskapet har ikke oppført utsatt skattefordel i balansen.

Årets skattekostnad består av:

	2017
Betalbar skatt:	20.804
Endring utsatt skatt:	0
Netto skattekostnad	20.804

Årets betalbare skattekostnad består av:

Resultat før skatt:	2.564.552
Midlertidige forskjeller:	0
Permanente forskjeller:	-2.316.600
Fremførbart underskudd	-157.501
Grunnlag for betalbar skatt:	90.451
Betalbar skatt (23%)	20.804

Note 6 – Fordringer

Selskapet har en fordring til morselskapet. Fordringen er renteberegnet.



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Paradisbukta Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Paradisbukta Invest AS, som viser et overskudd på kr. 2.543.748,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefaks: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons-/Revisor nummer: 921 067 101



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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 driftforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons-/Revisor nummer: 921 087 101



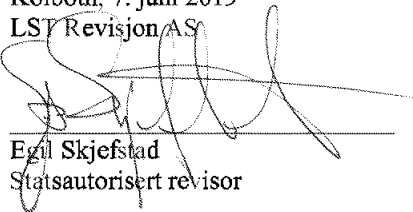
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Kolbotn, 7. juni 2019

LST Revisjon AS



Egil Skjefstad

Statsautorisert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



MEMBER I
REVISORFORENINGEN

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons-/Revisor nummer: 921 087 101