



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 838 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINVEIEN 25 AS
Forretningsadresse: c/o Biltema Real Estate Norway AS
Industrivegen 17C
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Leif Flemming Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		258 638	33 504
Sum inntekter		258 638	33 504
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av varige driftsmidler	3		
Annen driftskostnad	2	7 444 844	445 468
Sum kostnader		7 444 844	445 468
Driftsresultat		-7 186 207	-411 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 686	3 951
Sum finansinntekter		20 686	3 951
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	1 613 795	458 015
Annen rentekostnad		3 233	
Sum finanskostnader		1 617 028	458 015
Netto finans		-1 596 341	-454 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 782 548	-866 028
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 931 448	-192 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 851 099	-673 229
Årsresultat		-6 851 099	-673 229
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 851 099	-673 229
Totalresultat		-6 851 099	-673 229
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		
Konsernbidrag	5, 5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	5, 5	-6 851 099	
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5		-673 229
Sum overføringer og disponeringer		-6 851 099	-673 229



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	88 073 296	40 282 944
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	7	88 073 296	40 282 944
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		88 073 296	40 282 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			10 478
Andre kortsiktige fordringer		788 772	4 922 906
Konsernfordringer	8	12 642 921	1 280 805
Sum fordringer		13 431 693	6 214 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	38 464	79 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 464	79 989
Sum omløpsmidler		13 470 157	6 294 178
SUM EIENDELER		101 543 453	46 577 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	5	10 374 121	2 288 335
Sum innskutt egenkapital		10 484 121	2 398 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		5 075 408
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital			5 075 408
Sum egenkapital		10 484 121	7 473 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	204 143	141 260
Sum avsetninger for forpliktelser		204 143	141 260
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld morselskap	8	88 490 955	35 041 248
Sum annen langsiktig gjeld		88 490 955	35 041 248
Sum langsiktig gjeld		88 695 098	35 182 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 577 123	3 920 871
Betalbar skatt	6	787 111	
Kortsiktig konserngjeld	8		
Sum kortsiktig gjeld		2 364 234	3 920 871
Sum gjeld		91 059 332	39 103 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 543 453	46 577 122
POSTER UTENOM BALANSEN			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Maskinveien 25 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Maskinveien 25 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 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.

Styret 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 internkontroll 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. 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 andre 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.

Lillestrøm, 26. Februar 2020
BDO AS

Yngve Astaksrud
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Maskinveien 25 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 838 199



Resultatregnskap

Maskinveien 25 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		258 638	33 504
Sum driftsinntekter		258 638	33 504
Annen driftskostnad	2	7 444 844	445 468
Sum driftskostnader		7 444 844	445 468
Driftsresultat		-7 186 207	-411 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 686	3 951
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	1 613 795	458 015
Annen rentekostnad		3 233	0
Resultat av finansposter		-1 596 341	-454 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 782 548	-866 028
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 931 448	-192 799
Årsresultat		-6 851 099	-673 229
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	6 851 099	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	673 229
Sum overføringer		-6 851 099	-673 229



Balanse
Maskinveien 25 AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	88 073 296	40 282 944
Sum varige driftsmidler	7	<u>88 073 296</u>	<u>40 282 944</u>
Sum anleggsmidler		<u>88 073 296</u>	<u>40 282 944</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	10 478
Andre kortsiktige fordringer		788 772	4 922 906
Konsernfordringer	8	12 642 921	1 280 805
Sum fordringer		<u>13 431 693</u>	<u>6 214 189</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	38 464	79 989
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>38 464</u>	<u>79 989</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 470 157</u>	<u>6 294 178</u>
Sum eiendeler		<u>101 543 453</u>	<u>46 577 122</u>




Balanse

Maskinveien 25 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	5	10 374 121	2 288 335
Sum innskutt egenkapital		10 484 121	2 398 335
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	0	5 075 408
Sum opptjent egenkapital		0	5 075 408
Sum egenkapital		10 484 121	7 473 743
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	204 143	141 260
Sum avsetning for forpliktelser		204 143	141 260
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld morselskap	8	88 490 955	35 041 248
Sum annen langsiktig gjeld		88 490 955	35 041 248
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 577 123	3 920 871
Betalbar skatt	6	787 111	0
Sum kortsiktig gjeld		2 364 234	3 920 871
Sum gjeld		91 059 332	39 103 380
Sum egenkapital og gjeld		101 543 453	46 577 122

Jessheim, 26.02.2020
Styret i Maskinveien 25 AS


Leif Flemming Bakke
Styreleder


Erik Heiberg
Daglig leder



Noter

Maskinveien 25 AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Noter

Maskinveien 25 AS

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer i 2019

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 30 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	21 500
Andre tjenester	9 000
Sum honorar til revisor	30 500

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomt	Pågående nybygg	Bygninger	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	9 273 261	18 364 508	28 622 238	56 260 007
Tilgang	0	47 790 352	0	47 790 352
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	9 273 261	66 154 860	28 622 238	104 050 359
Akk. avskrivninger 31.12	0	0	-15 977 063	-15 977 063
Balanseført verdi 31.12	9 273 261	66 154 860	12 645 175	88 073 296
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		0 år	25 år	

Selskapets eiendom er under omfattende ombygging og avskrives ikke regnskapsmessig før endelig ferdigstilling primo 2020. Vedlikeholdskostnader er kostnadsført når de er pådratt.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Det foreligger ingen vedtektsbestemmelser som begrenser stemmerett. Styrets medlemmer eier ikke aksjer i selskapet.

Samtlige av aksjene eies av Biltema Real Estate Norway AS



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	2 288 335	10 000	5 075 408	7 473 743
Mottatt konsernbidrag		9 861 478			9 861 478
Årets resultat		-1 775 692		-5 075 408	-6 851 100
Pr 31.12	100 000	10 374 121	10 000	0	10 484 121

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 931 448	-192 799
Skattekostnad ordinært resultat	-1 931 448	-192 799
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 782 548	-866 028
Permanente forskjeller	3 233	0
Endring i midlertidige forskjeller	-438 037	-414 777
Mottatt konsernbidrag	12 642 921	1 280 805
Avskåret rentefradrag	152 210	0
Skattepliktig inntekt	3 577 778	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 994 331	-294 585
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 781 443	294 585
Sum betalbar skatt i balansen	787 111	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-186 180	-940 795	-754 615
Gevinst - og tapskonto	1 266 308	1 582 886	316 578
Sum	1 080 128	642 091	-438 037
Avskåret rentefradrag	-152 210	0	152 210
Grunnlag for utsatt skatt	927 918	642 091	-285 827
Utsatt skatt (22 %)	204 142	141 260	-62 882

Maskinveien 25 AS



Noter

Maskinveien 25 AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har en negativ pantsettelseserklæring til morselskapet knyttet til sine eiendeler

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende	2019	2018
Biltema Real Estate Norway AS	88 490 955	35 041 248
Mottatt konsernbidrag	12 642 921	1 280 805
Rentekostnad	2019	2018
Biltema Real Estate Norway AS	1 613 795	458 015

Selskapet har en femåring rullerende kredittfasilitet uten krav om avdrag hos morselskapet Biltema Real Estate Norway AS. Lånet løper med en rente på 6 måneders NIBOR + 1%. Det er avgitt negativ pantsettelseserklæring på selskapets eiendommer.

Selskapet har i 2019 mottatt konsernbidrag fra morselskapet på kroner 12 642 921.

Note 9 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	0	0