



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 271 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILDEN NÆRINGSBYGG AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 29.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			51 345
Annen driftskostnad	4	890 090	522 932
Sum kostnader		890 090	574 277
Driftsresultat		-890 090	-574 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 935	1 885 756
Annen renteinntekt		1 638	3 969
Sum finansinntekter		113 573	1 889 725
Rentekostnad til foretak i samme konsern		189 639	
Annen rentekostnad		1 788 853	2 458 653
Annen finanskostnad		1 004 067	
Sum finanskostnader		2 982 560	2 458 653
Netto finans		-2 868 987	-568 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 759 077	-1 143 205
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-828 713	-249 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 930 364	-893 278
Årsresultat		-2 930 364	-893 278
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 930 364	-893 278
Sum overføringer og disponeringer		-2 930 364	-893 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		860 991
Sum immaterielle eiendeler			860 991
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	46 580 676	46 580 676
Lån til foretak i samme konsern	9	42 275 405	53 196 064
Sum finansielle anleggsmidler		88 856 081	99 776 740
Sum anleggsmidler		88 856 081	100 637 731
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	9	7 346 537	
Sum fordringer		7 346 537	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	94 952	1 081 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 952	1 081 064
Sum omløpsmidler		7 441 489	1 081 064
SUM EIENDELER		96 297 570	101 718 795
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	3,8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	21 369 375	21 369 375
Annen innskutt egenkapital	8	5 656 833	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		28 026 208	22 369 375
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	3 766 152	835 788
Sum opptjent egenkapital		-3 766 152	-835 788
Sum egenkapital		24 260 056	21 533 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			72 556 000
Langsiktig konserngjeld	9	71 545 596	
Sum annen langsiktig gjeld		71 545 596	72 556 000
Sum langsiktig gjeld		71 545 596	72 556 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		488 238	568 363
Utbytte			6 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 680	560 845
Sum kortsiktig gjeld		491 918	7 629 208
Sum gjeld		72 037 514	80 185 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 297 570	101 718 795



Årsregnskap for 2017

**KILDEN NÆRINGSBYGG AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Ragde Eiendom AS
Gladengveien 3b
0661 OSLO
Org.nr. 974227037

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Generalforsamlingsprotokoll

Kilden Næringsbygg AS org.nr 899 271 122

Ordinær generalforsamling 2018 for Kilden Næringsbygg AS ble avholdt i Gladengveien 3 B, i Oslo den 31. mai 2018.

Lovlig innkalling etter aksjelovens § 5-10 var foretatt.

I innkallingen var satt opp følgende saker til behandling:

1. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse for 2017, herunder anvendelse av årsoverskuddet.
2. Valg av styre.
3. Godtgjørelse til styre og revisor.
4. Eventuelt.

På generalforsamlingen møtte Edgar Haugen jr som representerte samtlige aksjer.

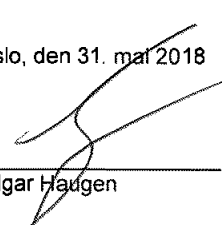
Til møteleder ble valgt Edgar Haugen jr.

Sakslisten ble godkjent, og møtet erklært lovlig åpnet.

1. Resultatregnskap og balanse, samt disponering av årsresultatet ble enstemmig godkjent.
2. Følgende styre ble gjenvalgt.
Edgar Haugen jr. styrets leder
Thor Wiig varamedlem
3. Revisors godtgjørelse ble besluttet dekket etter regning basert på medgått tid. Styret skal godtgjøres for sitt arbeid etter nærmere inngått avtale.
4. Under eventuelt ble det ikke tatt opp saker.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Oslo, den 31. mai 2018


Edgar Haugen



Resultatregnskap for 2017
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad		0	(51 345)
Annen driftskostnad	4	(890 090)	(522 932)
Sum driftskostnader		<u>(890 090)</u>	<u>(574 277)</u>
Driftsresultat		<u>(890 090)</u>	<u>(574 277)</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		111 935	1 885 756
Annen renteinntekt		1 638	3 969
Sum finansinntekter		<u>113 573</u>	<u>1 889 725</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(189 639)	0
Annen rentekostnad		(1 788 853)	(2 458 653)
Annen finanskostnad		(1 004 067)	0
Sum finanskostnader		<u>(2 982 560)</u>	<u>(2 458 653)</u>
Netto finans		<u>(2 868 987)</u>	<u>(568 928)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(3 759 077)</u>	<u>(1 143 205)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	828 713	249 927
Ordinært resultat		<u>(2 930 364)</u>	<u>(893 278)</u>
Årsresultat		<u>(2 930 364)</u>	<u>(893 278)</u>
Overføringer			
Udekket tap		(2 930 364)	(893 278)
Sum		<u>(2 930 364)</u>	<u>(893 278)</u>



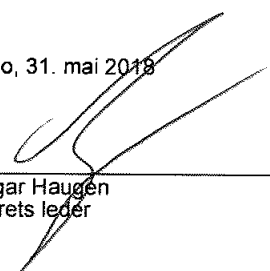
Balanse pr. 31. desember 2017
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	860 991
Sum immaterielle eiendeler		0	860 991
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	46 580 676	46 580 676
Lån til foretak i samme konsern	9	42 275 405	53 196 064
Sum finansielle anleggsmidler		88 856 081	99 776 740
Sum anleggsmidler		88 856 081	100 637 731
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	9	7 346 537	0
Sum fordringer		7 346 537	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	94 952	1 081 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 952	1 081 064
Sum omløpsmidler		7 441 489	1 081 064
Sum eiendeler		96 297 570	101 718 795

**Balanse pr. 31. desember 2017**
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	3,8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	21 369 375	21 369 375
Annen innskutt egenkapital	8	5 656 833	0
Sum innskutt egenkapital		28 026 208	22 369 375
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(3 766 152)	(835 788)
Sum opptjent egenkapital		(3 766 152)	(835 788)
Sum egenkapital		24 260 056	21 533 587
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	72 556 000
Langsiktig konserngjeld	9	71 545 596	0
Sum annen langsiktig gjeld		71 545 596	72 556 000
Sum langsiktig gjeld		71 545 596	72 556 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		488 238	568 363
Utbytte		0	6 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 680	560 845
Sum kortsiktig gjeld		491 918	7 629 208
Sum gjeld		72 037 514	80 185 208
Sum egenkapital og gjeld		96 297 570	101 718 795

Oslo, 31. mai 2018


Edgar Haugen
Styrets leder



Kilden Næringsbygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

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. Selskapet er morselskap i et underkonsern, og følger reglene for små foretak.

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

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.

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 Investering i datterselskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat
Kilden 8 Næringseiendom AS	100 %	55 492 182	46 580 676	3 673 685

Balanseført verdi er vurdert til anskaffelseskost og blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 1.000.000,-, og består av 1.000 aksjer á pålydende kr 1.000,- pr aksje.

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Ragde Eiendom AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er eneaksjonærer i konsernspissen Ragde Eiendom AS. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittelig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	2017	2016
Styrehonorar	0	55 000
Revisor	2017	2016
Revisjonshonorar	25 709	24 500
Annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	25 709	24 500

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet Ragde Eiendom AS og DNB NOR ASA. Deltakerene er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Påløpt rente	0	509 500
Påløpt kostnad	3 680	0
Annen kortsiktig gjeld	0	51 345
Sum	3 680	560 845



Note 7 Skatter

	2017	2016
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	-1 689 704	0
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt i resultat	860 991	-249 927
Årets skattekostnad	-828 713	-249 927
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 759 077	-1 143 205
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	11 376	-312
Mottatt konsernbidrag	7 346 537	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Grunnlag betalbar skatt før anvendelse av fremførbart underskudd	3 598 836	-1 143 517
Underskudd til fremføring	-3 598 836	1 143 517
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Gevinst og tapskonto	0	0	0
Swaprenter	0	11 376	-11 376
Netto MF før underskudd til fremføring	0	11 376	-11 376
Fremførbart underskudd	0	-3 598 837	3 598 837
Sum	0	-3 587 461	3 587 461
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	-860 991	860 991

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2017	1 000 000	21 369 375	0	-835 788	21 533 587
Mottatt konsernbidrag	0	0	5 656 833	0	5 656 833
Årets resultat	0	0	0	-2 930 364	-2 930 364
Egenkapital pr 31.12.2017	1 000 000	21 369 375	5 656 833	-3 766 152	24 260 056

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Ragde Eiendom AS (konsernbidrag)	7 346 537	-
Kilden 8 Næringseiendom AS	42 275 405	-
Lån til tidligere eier		53 196 064
Sum	49 621 942	53 196 064

Gjeld	2017	2016
Ragde Eiendom AS	71 545 596	-
Sum	71 545 596	-

Konsernmellomværende renteberegnes etter markedsbetingelser, og eiendommen og aksjene i datterselskapet er stilt som sikkerhet for morselskapets långivere. For øvrig gjeld er det ikke avtalt tilbakebetalingstidspunkt.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Kilden Næringsbygg AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kilden Næringsbygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 2 930 364. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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 avviklet.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen

Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00

www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no

Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2017

Kilden Næringsbygg AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Oslo, 31.05.2018

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert revisor