



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 718 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLETUNEVEIEN 6 A INVEST AS
Forretningsadresse: Parkveien 37
0258 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Espen Aubert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	25 345	20 339
Sum kostnader		25 345	20 339
Driftsresultat		-25 345	-20 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-18	
Sum finansinntekter		-18	
Annen rentekostnad			186 004
Annen finanskostnad			138 917
Sum finanskostnader			324 922
Netto finans		-18	-324 922
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 363	-345 261
Skattekostnad på ordinært resultat	7	335 888	285 128
Ordinært resultat etter skattekostnad		-361 251	-630 389
Årsresultat		-361 251	-630 389
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		9 653	60 472
Annen egenkapital		-370 904	-690 861
Sum overføringer og disponeringer		-361 251	-630 389



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	34 873 153	34 863 500
Sum finansielle anleggsmidler		34 873 153	34 863 500
Sum anleggsmidler		34 873 153	34 863 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			3 481
Konsernfordringer		15 000	
Sum fordringer		15 000	3 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		115 230	439 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 230	439 884
Sum omløpsmidler		130 230	443 366
SUM EIENDELER		35 003 383	35 306 866
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 934	1 934
Sum innskutt egenkapital		1 001 934	1 001 934
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		105 822	467 073
Sum opptjent egenkapital		105 822	467 073
Sum egenkapital	5	1 107 756	1 469 007
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1, 6	30 385 814	30 385 814
Sum annen langsiktig gjeld		30 385 814	30 385 814
Sum langsiktig gjeld		30 385 814	30 385 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			20 706
Betalbar skatt	7	333 165	267 066
Kortsiktig konserngjeld	1	2 616 648	2 604 272
Annen kortsiktig gjeld		560 000	560 000
Sum kortsiktig gjeld		3 509 813	3 452 044
Sum gjeld		33 895 627	33 837 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 003 383	35 306 866



Til generalforsamlingen i Lilletuneveien 6 A Invest AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lilletuneveien 6A Invest AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 361 251,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 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 (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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

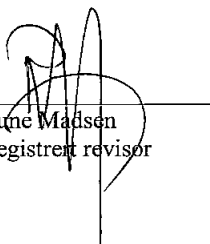
Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, den 10. mai 2020

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor



Noter 2019

Lilletuneveien 6 A Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er et morselskap og konsernspiss (100%). Lilletuneveien 6 A Invest AS - og konsernet som helhet - følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke utarbeides. Alle selskapene i konsernet har forretningsadresse Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019



Note 1 - Investering i datterselskap

Investering i datterselskaper

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Lilletuneveien 6 A Holding AS	Oslo	100 %	3 500 730	131 941
Lilletuneveien 6 A KS	Oslo	90 %	43 952 274	1 852 800

Aksje- og kommandittselskapsinvesteringer i datterselskaper er balanseført etter kostmetoden. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Lilletuneveien 6 A Holding AS innehar resterende 10% av aksjene i Lilletuneveien 6 A KS.

Transaksjoner med andre selskaper i konsernet i 2019 gjelder avregning av ytet konsernbidrag for 2018, samt ytet lån pålydende kr 15 000 til datterselskapet Lilletuneveien 6 A Holding AS. Ingen renteberegning for 2019, men vurderes fra og med 2020.

Det har også forekommet noen transaksjoner (likviditetstilskudd til/fra) mellom øvrige underliggende selskaper i konsernet.

Det vises i den forbindelse til noter til årsregnskap for datterselskapet Lilletuneveien 6 A KS, der det fremkommer at et av datterselskapene (100%) innehar hjemmelen til eiendommen som morselskapet besitter. Kostnader tilknyttet hjemmelen har derfor blitt viderefakturert til KS'et uten påslag i 2019.

Lilletuneveien 6 A Invest AS har ytet konsernbidrag pålydende kr 12 376 til Lilletuneveien 6 A AS, som eies via Lilletuneveien 6 Holding AS og Lilletuneveien 6 A KS. Netto, kr 9 653, har derfor blitt tillagt kostpris på investeringen i selskapet.

Note 2 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte, derav ingen lønnskostnader.

Det har ikke forekommet utbetalinger til selskapets ledelse i 2019.

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 13 712,50 inkl. mva.. Honorar for annen bistand utgjør kr 3 937,50 inkl. mva..

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Aksjonærer	Antall aksjer	Aksjekapital
Daimyo Eiendom AS	350	35 %
Cat Invest AS	250	25 %
Valogiant AS	100	10 %
Wibe AS	100	10 %
Halvorsen & Larsen Eiendom AS	100	10 %
Georg Philip Rikard Krog	50	5 %
Kavli Eiendom AS	50	5 %
SUM	1 000	100 %



Selskapet er en del av et konsern, med Lilletuneveien 6 A Invest AS som konsernspiss (100%). Konsernspissen følger regnskapslovens regler for små foretak. Konsernspissen - og konsernet som helhet - følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, og utarbeider ikke konsernregnskap.

Styrets leder i selskapet og konsernspissen, Espen Aubert, er styrets leder/daglig leder og indirekte aksjonær gjennom eierskap i Daimyo Eiendom AS. Sverre Fjeld Halvorsen er styremedlem i selskapet og konsernspissen, samt styrets leder/daglig leder og indirekte aksjonær gjennom eierskap i Halvorsen og Larsen Eiendom AS. Styremedlemmet Georg Philip Rikard Krog er også aksjonær i selskapet.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 000 000	1 934	467 073	1 469 007
Årets resultat			(361 251)	(361 251)
Egenkapital 31.12.2019	1 000 000	1 934	105 822	1 107 756

Note 6 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har mottatt netto lån pålydende kr 30 385 814 fra datterselskapet Lilletuneveien 6 A KS pr. 31.12.2019.

Lånet er usikret, men ikke rentebelastet i 2019. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(25 363)	(345 261)
+/- Permanente forskjeller	1 552 126	1 584 948
Årets skattegrunnlag	1 526 763	1 239 687
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	335 888	285 128
Sum	335 888	285 128
Skattekostnad i resultatregnskapet	335 888	285 128
Betalbar skatt i skattekostnad	335 888	285 128
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(2 723)	(18 063)
Betalbar skatt i balansen	333 165	267 065