



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 901 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLØFF GRUPPEN AS
Forretningsadresse: c/o Tor Reidar Kristiansen
Rådhusgata 32
3015 DRAMMEN

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: Tor Reidar Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7	172 682	158 291
Annen driftskostnad	7	139 438	141 955
Sum kostnader		312 120	300 246
Driftsresultat		-312 120	-300 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 470	161 734
Annen finansinntekt		1 886 792	880 492
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	-485 104	-855 914
Sum finansinntekter		1 464 159	186 312
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		
Annen finanskostnad		869	99 498
Sum finanskostnader		869	99 498
Netto finans		1 463 290	86 814
Ordinært resultat før skattekostnad		1 151 170	-213 432
Skattekostnad på ordinært resultat	9		14 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 151 170	-228 150
Årsresultat		1 151 170	-228 150
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 151 170	-228 150
Totalresultat		1 151 170	-228 150
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Udekket tap		-3 000 000	-3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 151 170	-228 150
Sum overføringer og disponeringer		1 151 170	-228 150



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	16 515 920	16 515 920
Obligasjoner	8		
Andre fordringer	8	64 127	1 027 193
Sum finansielle anleggsmidler		16 580 047	17 543 113
Sum anleggsmidler		16 580 047	17 543 113
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 986	49 123
Sum fordringer		2 986	49 123
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 435 245	6 303 084
Markedsbaserte obligasjoner	3	524 234	549 945
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	8 973 816	6 555 036
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		12 933 296	13 408 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	734 715	1 123 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		734 715	1 123 896
Sum omløpsmidler		13 670 997	14 581 083
SUM EIENDELER		30 251 044	32 124 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Overkurs		24 397 000	27 397 000
Sum innskutt egenkapital		24 697 000	27 697 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 519 821	1 368 652
Sum opptjent egenkapital		2 519 821	1 368 652
Sum egenkapital	6	27 216 821	29 065 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 066	3 305
Betalbar skatt	9		14 718
Skyldige offentlige avgifter		11 115	10 884
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		21 041	29 638
Sum kortsiktig gjeld		3 034 223	3 058 545
Sum gjeld		3 034 223	3 058 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 251 044	32 124 197



Årsregnskap 2018 Norløff Gruppen AS

Organisasjonsnr: 995 901 854



Resultatregnskap

Norløff Gruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Lønnskostnad	7	172 682	158 291
Annen driftskostnad	7	139 438	141 955
Sum driftskostnader		312 120	300 246
Driftsresultat		-312 120	-300 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62 470	161 734
Annen finansinntekt		1 886 792	880 492
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	3	-485 104	-855 914
Annen finanskostnad		869	99 498
Resultat av finansposter		1 463 290	86 814
Ordinært resultat før skattekostnad		1 151 170	-213 432
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	14 718
Årsresultat		1 151 170	-228 150
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Avsatt tilleggsutbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 151 170	0
Overført fra overkurs		3 000 000	3 000 000
Overført fra annen egenkapital		0	228 150
Sum overføringer		1 151 170	-228 150



Balanse
Norløff Gruppen AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	16 515 920	16 515 920
Andre langsiktige fordringer	8	64 127	1 027 193
Sum finansielle anleggsmidler		16 580 047	17 543 113
Sum anleggsmidler		16 580 047	17 543 113
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		2 986	49 123
Sum fordringer		2 986	49 123
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	3 435 245	6 303 084
Markedsbaserte obligasjoner	3	524 234	549 945
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	8 973 816	6 555 036
Sum investeringer		12 933 296	13 408 064
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	734 715	1 123 896
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		734 715	1 123 896
Sum omløpsmidler		13 670 997	14 581 083
Sum eiendeler		30 251 044	32 124 197



Balanse
Norløff Gruppen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Overkurs		24 397 000	27 397 000
Sum innskutt egenkapital		24 697 000	27 697 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		2 519 821	1 368 652
Sum opptjent egenkapital		2 519 821	1 368 652
Sum egenkapital	6	27 216 821	29 065 652
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 066	3 305
Betalbar skatt	9	0	14 718
Skyldig offentlige avgifter		11 115	10 884
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		21 041	29 638
Sum kortsiktig gjeld		3 034 223	3 058 545
Sum gjeld		3 034 223	3 058 545
Sum egenkapital og gjeld		30 251 044	32 124 197

Drammen, 10.05.2019
Styret i Norløff Gruppen AS


Tor Reidar Kristiansen
Styrets leder/daglig leder


Grete Helén
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% pr.31.12 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

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

Markedsbaserte aksjer og fond

Markedsbaserte omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi per 31.12.2018.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Antall aksjer	Balanseført verdi
Drammen Papir Engros AS	16,55 %	1820	15 844 920
DPE Eiendom AS	17,95 %	1795	617 000
Sentrumsgårdeierne Drammen AS		2	3 000
Innskudd Grev Wedel Parkeringshus			50 000
Grev Wedel Parkeringshus AL		1	1 000
Sum			16 515 920

Note 3 Markedsbaserte investeringer

	Kostpris totalt	Markedsverdi
Markedsbaserte obligasjoner	550 000	524 234
Markedsbaserte globale aksjefond	1 852 772	1 743 074
Markedsbaserte norske aksjefond	1 145 000	1 692 171
Andre markedsbaserte investeringer	9 173 255	8 973 816
Sum	12 721 027	12 933 296

Note 4 Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp:	2018	2017
	10 679	2 444



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100 000	3	300 000

Aksjene i selskapet eies av følgende aksjonærer:

	Antall A-aksjer	Antall B-aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Norløff Holding AS	111	27 689	3	27,80 %
Cerberus AS		13 850	3	13,85 %
Helmart AS		13 850	3	13,85 %
Helén Invest AS	45	22 205	3	22,25 %
Helén Nilsen & CO II AS	44	22 206	3	22,25 %
Sum	200	99 800	3	100 %

A-aksjene har stemmerett. B-aksjene har ikke stemmerett.

Aksjer indirekte eiet av styremedlemmer og daglig leder.

		Antall A-aksjer	Antall B-aksjer
Tor Reidar Kristiansen	styrets leder/ daglig leder	111	27 689
Grete Helén	styremedlem	0	0

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	300 000	27 397 000	1 368 652	29 065 652
Årets resultat			1 151 170	1 151 170
Avsatt utbytte		-3 000 000		-3 000 000
Pr 31.12.2018	300 000	24 397 000	2 519 821	27 216 821



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	151 342	138 730
Arbeidsgiveravgift	21 339	19 561
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	172 682	158 291
Gjennomsnittlig antall årsverk	0,5	0,5

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 18 270 ekskl mva

Revisjon inkl. teknisk regnskapsbistand	15 270
Annen bistand	3 000
Sum	18 270

Note 8 Langsiktige fordringer

Langsiktige fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
Fordring Drammen Papir Engros AS	0	963 066

Fordringen er renteberegnet.



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	14 718
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	14 718
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 151 170	-213 432
Permanente forskjeller	-1 424 971	274 756
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-273 802	61 325
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	14 718
Sum betalbar skatt i balansen	0	14 718

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Aksjer og andre verdipapirer	-140 604	-205 803	-65 199
Akkumulert fremførbart underskudd	-273 802	0	273 802
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-414 405	-205 803	208 602
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-91 169	-47 335	43 834

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



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Norløff Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Norløff Gruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 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 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 10. mai 2019
BDO AS

Eli-Ann Murberg Casso
statsautorisert revisor