



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 144 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROKENVEIEN 23 AS
Forretningsadresse: Bergermoen
3520 JEVNAKER

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: Per Erik Brørby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		100 000	
Sum inntekter		100 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	84 001	15 142
Sum kostnader		84 001	15 142
Driftsresultat		15 999	-15 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		247	207
Sum finansinntekter		247	207
Annen rentekostnad		366 136	186 447
Sum finanskostnader		366 136	186 447
Netto finans		-365 889	-186 240
Ordinært resultat før skattekostnad		-349 890	-201 382
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 890	-201 382
Årsresultat		-349 890	-201 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 890	-201 331
Annen egenkapital			-51
Sum overføringer og disponeringer		-349 890	-201 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 944 827	7 791 747
Sum varige driftsmidler		11 944 827	7 791 747
Sum anleggsmidler		11 944 827	7 791 747
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 119	3 630
Sum fordringer		5 119	3 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	7 966	859 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 966	859 050
Sum omløpsmidler		13 085	862 680
SUM EIENDELER		11 957 912	8 654 427
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	551 221	201 331
Sum opptjent egenkapital		-551 221	-201 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	7, 8	-51 221	298 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	10 700 000	7 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 700 000	7 500 000
Sum langsiktig gjeld		10 700 000	7 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 773	525
Kortsiktig konserngjeld	11	1 285 850	835 850
Annen kortsiktig gjeld	12	16 511	19 384
Sum kortsiktig gjeld		1 309 133	855 759
Sum gjeld		12 009 133	8 355 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 957 912	8 654 427



Noter 2018 KROKENVEIEN 23 AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen		Sum
	Tomter	fast eiendom	
Anskaffelseskost 01.01.2018		7 791 747	7 791 747
Tilgang i året	35 047	4 118 033	4 153 080
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	35 047	11 909 780	11 944 827
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	35 047	11 909 780	11 944 827

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andrea Foss AS	500	100 %
	500	100 %

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	500	500 000
	500	500 000

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	(201 331)	298 669
Årets resultat		(349 890)	(349 890)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	(551 221)	(51 221)

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et underskudd på kr 349 890. Dette medfører at selskapet ved utgangen av 2018 har tapt hele sin aksjekapital og har nå en negativ egenkapital. Underskuddet skyldes at det ble investert i mer eiendom som delvis ble finansiert med lån og inntekter fra utleie kom ikke igang før på slutten av året. Så langt i 2019 viser regnskapet en positiv utvikling.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(349 890)	(201 382)
Arets skattegrunnlag	(349 890)	(201 382)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(201 382)	(551 272)	349 890
Netto forskjeller	(201 382)	(551 272)	349 890
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	201 382	551 272	(349 890)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 121 280

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 700 000	7 500 000
Kortsiktig konserngjeld	1 285 850	835 850
Sum	11 985 850	8 335 850
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	13 532 272	7 791 747
Selskapets gjeld er sikret med pantobligasjoner i eiendommer.	14 200 000	11 000 000
Verdi på pantsatte midler pr 31.12.18 utgjorde		
Sum	27 732 272	18 791 747

Av langsiktig gjeld på kr 7 500 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.
I tillegg har selskapet E. Brørby & Sønn AS stilt kausjon med 1 mill

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av påløpt rente 16 510