



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 135 688
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTRUPPARKEN LOGISTICS AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		62 755	
Annen driftskostnad	5, 6	147 360	235 026
Sum kostnader		210 115	235 026
Driftsresultat		-210 115	-235 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		7 800 600	
Annen renteinntekt		165	
Annen finansinntekt		192 653	6 870
Sum finansinntekter		7 993 418	6 870
Rentekostnad til foretak i samme konsern		282 435	159 840
Annen rentekostnad			2 226
Annen finanskostnad		133 672	591 539
Sum finanskostnader		416 107	753 605
Netto finans		7 577 311	-746 735
Ordinært resultat før skattekostnad		7 367 196	-981 761
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 367 196	-981 761
Årsresultat		7 367 196	-981 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	144 782 197	144 782 197
Sum finansielle anleggsmidler		144 782 197	144 782 197
Sum anleggsmidler		144 782 197	144 782 197
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 993 200	20 121
Sum fordringer		7 993 200	20 121
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		209 370	192 922
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 370	192 922
Sum omløpsmidler		8 202 570	213 043
SUM EIENDELER		152 984 767	144 995 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 267 100	1 267 100
Overkurs		127 694 632	127 694 632
Sum innskutt egenkapital		128 961 732	128 961 732
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 367 196	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		7 367 196	
Sum egenkapital	8	136 328 928	128 961 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	16 593 084	15 918 958
Sum annen langsiktig gjeld		16 593 084	15 918 958
Sum langsiktig gjeld		16 593 084	15 918 958
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			51 795
Annen kortsiktig gjeld		62 755	62 755
Sum kortsiktig gjeld		62 755	114 550
Sum gjeld		16 655 839	16 033 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 984 767	144 995 240



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ventrupparken Logistics AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ventrupparken Logistics AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

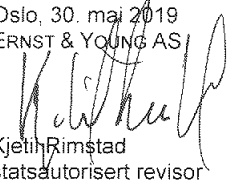
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsikk i Norge.

Oslo, 30. mai 2019
ERNST & YOUNG AS


Kjell Rimstad
statsautorisert revisor



Ventrupparken Logistics Denmark AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-210 115	-235 026
Sum driftskostnader		-210 115	-235 026
Driftsresultat		-210 115	-235 026
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		165	0
Utbytte fra datterselskap		7 800 600	0
Agiogevinst		192 653	6 870
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-282 435	-159 840
Andre rentekostnader		0	-2 226
Agiotap		-133 672	-591 539
Sum finansposter		7 577 311	-746 735
Årets resultat før skatt		7 367 196	-981 761
Skattekostnad	7	0	0
Årsresultat		7 367 196	-981 761
Disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-7 367 196	0
Overført til dekning av tidligere udekket tap		0	-2 380 137
Overført fra overkurs		0	3 361 898
Sum disponeringer		-7 367 196	981 761



Ventrupparken Logistics Denmark AS		Balanse	
	Noter	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	144 782 197	144 782 197
Sum finansielle anleggsmidler		144 782 197	144 782 197
SUM ANLEGGSMIDLER		144 782 197	144 782 197
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern		7 993 200	0
Andre kortsiktige fordringer		0	20 121
Sum fordringer		7 993 200	20 121
Bankinnskudd, kontanter og lignende		209 370	192 922
SUM OMLØPSMIDLER		8 202 570	213 043
SUM EIENDELER		152 984 767	144 995 240



Ventrupparken Logistics Denmark AS		Balanse	
	Noter	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 267 100	1 267 100
Overkurs		127 694 632	127 694 632
Sum innskutt egenkapital		128 961 732	128 961 732
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 367 196	0
Sum opptjent egenkapital		7 367 196	0
SUM EGENKAPITAL	8	136 328 928	128 961 732
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	16 593 084	15 918 958
Sum annen langsiktig gjeld		16 593 084	15 918 958
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	51 796
Annen kortsiktig gjeld		62 755	62 755
Sum kortsiktig gjeld		62 755	114 551
SUM GJELD		16 655 839	16 033 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 984 767	144 995 240

Oslo, 24.05.2019



Lars Robert Kristiansen
styrets leder




Finn Erik Røed
styremedlem

Rune Stokke
styremedlem



Ventrupparken Logistics Denmark AS		Balanse	
	Noter	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 267 100	1 267 100
Overkurs		127 694 632	127 694 632
Sum innskutt egenkapital		128 961 732	128 961 732
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 367 196	0
Sum opptjent egenkapital		7 367 196	0
SUM EGENKAPITAL	8	136 328 928	128 961 732
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	16 593 084	15 918 958
Sum annen langsiktig gjeld		16 593 084	15 918 958
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	51 796
Annen kortsiktig gjeld		62 755	62 755
Sum kortsiktig gjeld		62 755	114 551
SUM GJELD		16 655 839	16 033 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 984 767	144 995 240

Oslo, 24.05.2019

Lars Robert Kristiansen
styrets lederFinn Erik Røed
styremedlem
Rune Stokke
styremedlem



Ventrupparken Logistics Denmark AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

Inntekter resultatføres etter oppjenningsprinsippet, dvs. når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs, iht. valutakurs registrert hos Norges Bank.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved- kontor	Eicrandel/ stemmeandel	
Toys Danmark ApS	03.05.2016	København	100 %	
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (DKK 100 %)	Egenkapital (DKK 100 %)
Toys Danmark ApS	144 782 197	144 782 197	1 415 360	150 289 625

Leietager i datterselskapets eiendom gikk konkurs ultimo 2018. Der er inngått avtale med en ny leietager i løpet av april 2019. Denne leieavtalen har utløp 30.04.2013. I mai 2019 er det inngått en LOI vedrørende salg av Toys Danmark AS. Basert på inngått LOI, er egenkapitalverdien av datterselskapet høyere enn kostpris og bokført verdi.



Ventrupparken Logistics Denmark AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til selskap i samme konsern	16 593 084	15 918 958
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Fordring på selskap i samme konsern	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på NOK 1 267 100 består av 10 000 aksjer à NOK 126,71. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Stokke Industri AS	2 500	25,0 %
Lerka Invest AS	2 500	25,0 %
Orla Real Estate AS	925	9,3 %
Trollborg Invest AS	600	6,0 %
Øvrige aksjonærer (< 5 % eierandel)	3 475	34,8 %
Sum	10 000	100,0 %

Styreleder Lars Robert Kristiansen eier indirekte 6,4 % av selskapets aksjer.

Styremedlem Finn Erik Røed eier indirekte 1,7 % av selskapets aksjer.

Styremedlem Rune Stokke eier indirekte 15,7 % av selskapets aksjer.

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året utbetalt kr. 62 755 (inkl. aga.) i ytelser til selskapets styre.

Det er i året kostnadsført kr. 50 000 (inkl. mva) i honorar til selskapets revisor for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Periodens totale skattekostnad	0	0

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	7 367 196	-981 761
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt utbytte fra datterselskap	-7 800 600	0
Alminnelig inntekt	-433 404	-981 761
Benyttet fremforbart skattemessig underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-433 404	-981 761
Betalbar skatt (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	-10 769 672	-10 336 268
Sum	-10 769 672	-10 336 268
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	-2 369 328	-2 377 342

Etter uttigning av midlertidige forskjeller har selskapet netto utsatt skattefordel. Selskapet har valgt å ikke balanseføre denne fordelten.



Ventrupparken Logistics Denmark AS

Noter 2018

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1 267 100	127 694 632	0	128 961 732
Årets resultat			7 367 196	7 367 196
Egenkapital 31.12	1 267 100	127 694 632	7 367 196	136 328 928

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.