



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 789 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOLEBAKKEN 8 AS
Forretningsadresse: Storgata 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Aleksander Øiestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.01.2021

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		9 900 000	7 638 000
Sum inntekter		9 900 000	7 638 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	9	11 490 068	6 254 408
Varekostnad		375 927	525 000
Avskrivning på varige driftsmidler	7	16 100	
Annen driftskostnad	1	3 833 823	684 232
Sum kostnader		15 715 918	7 463 640
Driftsresultat		-5 815 918	174 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 951	1 033
Sum finansinntekter		2 951	1 033
Annen rentekostnad		1 491 948	1 281 755
Annen finanskostnad		11 922	2 100
Sum finanskostnader		1 503 870	1 283 855
Netto finans		-1 500 919	-1 282 822
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 316 837	-1 108 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 316 837	-1 108 463
Årsresultat		-7 316 837	-1 108 463
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 316 837	-1 108 463
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 316 837	-1 108 463
Sum overføringer og disponeringer		-7 316 837	-1 108 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	305 900	
Sum varige driftsmidler		305 900	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		115 389	2 595
Sum finansielle anleggsmidler		115 389	2 595
Sum anleggsmidler		421 289	2 595
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2,9	17 294 650	14 751 548
Sum varer		17 294 650	14 751 548
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		48 056	43 691
Konsernfordringer			4 016 000
Sum fordringer		48 056	4 059 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 746 517	1 204 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 746 517	1 204 461
Sum omløpsmidler		19 089 223	20 015 700
SUM EIENDELER		19 510 512	20 018 296

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	13 135 310	5 818 473
Sum opptjent egenkapital		-13 135 310	-5 818 473
Sum egenkapital		-13 105 310	-5 788 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		323 527	
Sum annen langsiktig gjeld		323 527	
Sum langsiktig gjeld		323 527	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	17 267 719	18 216 350
Leverandørgjeld		1 530 725	1 778 157
Skyldig offentlige avgifter	9	3 354 503	469 169
Annen kortsiktig gjeld	5	10 139 349	5 343 092
Sum kortsiktig gjeld		32 292 296	25 806 768
Sum gjeld		32 615 823	25 806 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 510 512	20 018 296



**Årsregnskap 2019
for
Skolebakken 8 AS**

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		9 900 000	7 638 000
Sum driftsinntekter		9 900 000	7 638 000
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning	9	11 490 068	6 254 408
Varekostnad		375 927	525 000
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	7	16 100	0
Annen driftskostnad	1	3 833 823	684 232
Sum driftskostnader		15 715 918	7 463 641
DRIFTSRESULTAT		(5 815 918)	174 359
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 951	1 033
Sum finansinntekter		2 951	1 033
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 491 948	1 281 755
Annen finanskostnad		11 922	2 100
Sum finanskostnader		1 503 870	1 283 855
NETTO FINANSPOSTER		(1 500 919)	(1 282 822)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 316 837)	(1 108 463)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(7 316 837)	(1 108 463)
ÅRSRESULTAT		(7 316 837)	(1 108 463)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(7 316 837)	(1 108 463)
SUM OVERF. OG DISP.		(7 316 837)	(1 108 463)



Skolebakken 8 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	305 900	0
Sum varige driftsmidler		305 900	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		115 389	2 595
Sum finansielle anleggsmidler		115 389	2 595
SUM ANLEGGSMIDLER		421 289	2 595
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,9	17 294 650	14 751 548
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	4 016 000
Andre kortsiktige fordringer		48 056	43 691
Sum fordringer		48 056	4 059 691
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 746 517	1 204 461
SUM OMLØPSMIDLER		19 089 223	20 015 700
SUM EIENDELER		19 510 513	20 018 296
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(13 135 310)	(5 818 473)
Sum opptjent egenkapital		(13 135 310)	(5 818 473)
SUM EGENKAPITAL		(13 105 310)	(5 788 473)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		323 527	0
Sum annen langsiktig gjeld		323 527	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		323 527	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	17 267 719	18 216 350
Leverandørgjeld		1 530 725	1 778 157
Skyldig offentlige avgifter	9	3 354 503	469 169
Annen kortsiktig gjeld	5	10 139 349	5 343 092
SUM KORTSIKTIG GJELD		32 292 296	25 806 768
SUM GJELD		32 615 823	25 806 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 510 513	20 018 296

Oslo, 20.01.2021

Årsregnskap for Skolebakken 8 AS

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Stein Arne Aronsen
Styrets leder

Aleksander Øiestad
Styremedlem



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Salgsinntekter

Inntektsføringen skjer etter løpende avregning og forventet tap på prosjektet er kostnadsført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

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.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønns og andre driftskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 815 446	2 039 514
Arbeidsgiveravgift	516 828	287 571
Pensjonskostnader	0	9 738
Totalt	4.332.274	2.336.823

Selskapet kommer under loven om å ha OTP-ordning. Selskapet har ikke tegnet en slik, men det er avsatt NOK 150.000 til dette.

Lønn i selskapet relaterer seg i sin helhet til oppføring av boliger. Kostnader knyttet til lønn er derfor ført som varekostnad.

Opplysninger om godtgjørelser, mv.

Noter for Skolebakken 8 AS

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styrets medlemmer i 2019. Det er ellers ikke avtalt sluttvederlag eller andre økonomiske ytelser til daglig leder eller styret.

Selskapet har valgt at regnskapet skal revideres fra regnskapsåret 2019. Det er derfor ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2019.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet har anskaffet tomter og rettigheter som skal brukes til bebyggelse, selges eller leies ut. Det er bokført til kostpris.

Note 3 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 818 473	-5 788 473
Anvendt til årsresultat		-7 316 837	-7 316 837
Pr 31.12.	30 000	-13 135 310	-13 105 310

Selskapet har 3 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Stein Aronsen AS	1 500	50,00 %
Aleksander Øiestad	1 500	50,00 %

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og fortsatt drift er usikker. Videre drift vil være avhengig av salgsprosessen for leiligheter som ikke er solgt i prosjektet samt videre finansiering.

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har byggelån i Fornebubanken med sikkerhet i tomt og eiendommen.

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har lån mot aksjonær Aleksander Øiestad med kr. 1.082.824, Bjørn Strindberg Eiendom AS med kr. 4.688.104 og aksjonær Stein Aronsen med kr. 2.000.000. Ingen av lånene er renteberegnet i 2019.

Selskapet har mottatt fra Meglerhuset Ullevålsveien AS kr. 782.455 for forskuddsbetaling av salg av leiligheter.

Noter for Skolebakken 8 AS

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Noter 2019**Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat**

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	80 500	0
+ Varebeholdning	-4 000 000	0
- Uopptjent inntekt	0	525 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	1 050 927	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	5 069 515	5 274 222
= Grunnlag utsatt skatt	-10 039 942	-5 799 222
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	10 039 942	5 799 222
= Grunnlag utsatt skattefordel	10 039 942	5 799 222
Utsatt skattefordel	2 208 787	1 275 829
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	10 039 942	5 799 222
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 208 787	1 275 829
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	322 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	16 100
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0

Noter for Skolebakken 8 AS

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	16 100
Balanseført verdi pr 31/12	305 900
Procentsats for ord.avskr	20-20

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser

Note 9 - Endring i beh. av varer under tilvirkning

I varebeholdning og offentlig gjeld er det avsatt totalt nok 7.000.000 for forventet underskudd i i prosjektet og uttaksmva. Tilsvarende beløp er balanseført under offentlige avgifter og annen kortsiktig gjeld.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet hadde NOK 76.785 i bundne skattetrekkmidler pr. 31.12.19.



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i
Skolebakken 8 AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Skolebakken 8 AS som viser et underskudd på kr 7 316 837. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold», 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 med forbehold

Virksomheten har ikke hatt tilstrekkelig kontroll med kostnader på byggeprosjektet (som utgjør hele virksomheten i 2019). Nærmere gjennomgang av prosjektet viser at prosjektet ventes å gå med betydelig underskudd, men det er ikke mulig å tallfeste da regnskapet ikke er ført løpende i 2020 og da det ikke foreligger tilstrekkelig god kostnadsoversikt. Det er estimert et tap på kr 4 000 000 som det er avsatt for i regnskapet, men det er betydelig usikkerhet til estimatet. Det er gjort avsetning i varelageret for tap med kr 4 000 000. Vi kan derfor ikke uttale oss om kostnadene knyttet til prosjektet, verdi av varebeholdning eller leverandørgjelden.

Det er også betydelig usikkerhet knyttet til kortsiktig gjeld da selskapet ikke har tilstrekkelig dokumentasjon rundt avsetning for uttaksmva. Selskapet har ikke rapportert inn uttaksmva i 2019 eller tidligere år. I regnskapet er det satt av kr 3 000 000. Det er ikke enighet om hva som er korrekt gjeld til en av selskapets aksjonærer. Kan være feil opp mot kr 300 000. Det tas forbehold om feil i kortsiktig gjeld.

Som følge av svak likviditet, betydelig negativ egenkapital og manglende kostnadsoversikt er det betydelig usikkerhet rundt fortsatt drift.

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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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

NITSCHKE

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 Skolebakken 8 AS

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet er ikke løpende ajour med bokføringen ihht bokføringslovens § 5 og §7.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor og i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Det er ikke opprettet OTP ordning for de ansatte, men det er gjort avsetning i regnskapet.

Det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Se eget avsnitt under «Grunnlag for konklusjon med forbehold».

Lysaker, 20. januar 2021

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Skolebakken 8 AS**

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		9 900 000	7 638 000
Sum driftsinntekter		9 900 000	7 638 000
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning	9	11 490 068	6 254 408
Varekostnad		375 927	525 000
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	7	16 100	0
Annen driftskostnad	1	3 833 823	684 232
Sum driftskostnader		15 715 918	7 463 641
DRIFTSRESULTAT		(5 815 918)	174 359
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 951	1 033
Sum finansinntekter		2 951	1 033
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 491 948	1 281 755
Annen finanskostnad		11 922	2 100
Sum finanskostnader		1 503 870	1 283 855
NETTO FINANSPOSTER		(1 500 919)	(1 282 822)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 316 837)	(1 108 463)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(7 316 837)	(1 108 463)
ARSRESULTAT		(7 316 837)	(1 108 463)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(7 316 837)	(1 108 463)
SUM OVERF. OG DISP.		(7 316 837)	(1 108 463)



Skolebakken 8 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	305 900	0
Sum varige driftsmidler		305 900	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		115 389	2 595
Sum finansielle anleggsmidler		115 389	2 595
SUM ANLEGGSMIDLER		421 289	2 595
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,9	17 294 650	14 751 548
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	4 016 000
Andre kortsiktige fordringer		48 056	43 691
Sum fordringer		48 056	4 059 691
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 746 517	1 204 461
SUM OMLØPSMIDLER		19 089 223	20 015 700
SUM EIENDELER		19 510 513	20 018 296



Skolebakken 8 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(13 135 310)	(5 818 473)
Sum opptjent egenkapital		(13 135 310)	(5 818 473)
SUM EGENKAPITAL		(13 105 310)	(5 788 473)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		323 527	0
Sum annen langsiktig gjeld		323 527	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		323 527	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	17 267 719	18 216 350
Leverandørgjeld		1 530 725	1 778 157
Skyldig offentlige avgifter	9	3 354 503	469 169
Annen kortsiktig gjeld	5	10 139 349	5 343 092
SUM KORTSIKTIG GJELD		32 292 296	25 806 768
SUM GJELD		32 615 823	25 806 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 510 513	20 018 296

Oslo, 20.01.2021

Stein Arne Aronsen
Styrets leder

Aleksander Øiestad
Styremedlem



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Salgsinntekter

Inntektsføringen skjer etter løpende avregning og forventet tap på prosjektet er kostnadsført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til optakskost.

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.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønns og andre driftskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 815 446	2 039 514
Arbeidsgiveravgift	516 828	287 571
Pensjonskostnader	0	9 738
Totalt	4.332.274	2.336.823

Selskapet kommer under loven om å ha OTP-ordning. Selskapet har ikke tegnet en slik, men det er avsatt NOK 150.000 til dette.

Lønn i selskapet relaterer seg i sin helhet til oppføring av boliger. Kostnader knyttet til lønn er derfor ført som varekostnad.

Opplysninger om godtgjørelser, mv.

Noter for Skolebakken 8 AS

Organisasjonsnr. 915789110



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styrets medlemmer i 2019. Det er ellers ikke avtalt sluttvederlag eller andre økonomiske ytelser til daglig leder eller styret.

Selskapet har valgt at regnskapet skal revideres fra regnskapsåret 2019. Det er derfor ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2019.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet har anskaffet tomter og rettigheter som skal brukes til bebyggelse, selges eller leies ut. Det er bokført til kostpris.

Note 3 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 818 473	-5 788 473
Anvendt til årsresultat		-7 316 837	-7 316 837
Pr 31.12.	30 000	-13 135 310	-13 105 310

Selskapet har 3 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Stein Aronsen AS	1 500	50,00 %
Aleksander Øiestad	1 500	50,00 %

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og fortsatt drift er usikker. Videre drift vil være avhengig av salgsprosessen for leiligheter som ikke er solgt i prosjektet samt videre finansiering.

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har byggelån i FornebuBanken med sikkerhet i tomt og eiendommen.



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har lån mot aksjonær Aleksander Øiestad med kr. 1.082.824, Bjørn Strindberg Eiendom AS med kr. 4.688.104 og aksjonær Stein Aronsen med kr. 2.000.000. Ingen av lånene er renteberegnet i 2019.

Selskapet har mottatt fra Meglerhuset Ullevålsveien AS kr. 782.455 for forskuddsbetaling av salg av leiligheter.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	80 500	0
+ Varebeholdning	-4 000 000	0
- Uopptjent inntekt	0	525 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	1 050 927	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	5 069 515	5 274 222
= Grunnlag utsatt skatt	-10 039 942	-5 799 222
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	10 039 942	5 799 222
= Grunnlag utsatt skattefordel	10 039 942	5 799 222
Utsatt skattefordel	2 208 787	1 275 829
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	10 039 942	5 799 223
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 208 787	1 275 829
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	322 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	16 100
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	16 100
Balanseført verdi pr 31/12	305 900
Procentsats for ord.avskr	20-20

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser

Note 9 - Endring i beh. av varer under tilvirkning

I varebeholdning og offentlig gjeld er det avsatt totalt nok 7.000.000 for forventet underskudd i i prosjektet og utfaksmva. Tilsvarende beløp er balanseført under offentlige avgifter og annen kortsiktig gjeld.



Skolebakken 8 AS

Noter 2019

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet hadde NOK 76.785 i bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.19.