



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 670 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOLIGPROSJEKT AS
Forretningsadresse: Terminalgata 44
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Bård Sverdrup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		300 000	600 000
Annen driftsinntekt			9 236
Sum inntekter		300 000	609 236
Kostnader			
Lønnskostnad	2	416 191	671 438
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			800
Annen driftskostnad	2	86 675	62 575
Sum kostnader		502 866	734 813
Driftsresultat		-202 866	-125 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	9 439	56 329
Annen renteinntekt		4 400	2 342
Sum finansinntekter		13 839	58 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	11 764	40 478
Annen rentekostnad		100	124
Sum finanskostnader		11 864	40 602
Netto finans		1 975	18 069
Ordinært resultat før skattekostnad		-200 891	-107 508
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-49 243	-67 707
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	-151 648	-39 801
Årsresultat	7	-151 648	-39 801
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-151 648	-39 801
Totalresultat		-151 648	-39 801
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap	7	-151 648	-39 801
Sum overføringer og disponeringer		-151 648	-39 801



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	23 522	30 627
Sum immaterielle eiendeler		23 522	30 627
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 439 473	1 239 474
Sum finansielle anleggsmidler		1 439 473	1 239 474
Sum anleggsmidler		1 462 995	1 270 101
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre fordringer	8	254 615	337 818
Sum fordringer	8	254 615	337 818
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	505 245	334 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		505 245	334 918
Sum omløpsmidler		759 860	672 736
SUM EIENDELER		2 222 855	1 942 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	136 000	136 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	3 645 078	3 476 034
Sum innskutt egenkapital		4 781 078	4 612 034
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	2 985 317	2 833 669
Sum opptjent egenkapital		-2 985 317	-2 833 669
Sum egenkapital	7	1 795 761	1 778 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 513
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		10 211	77 700
Annen kortsiktig gjeld	8	416 883	84 259
Sum kortsiktig gjeld	8	427 094	164 472
Sum gjeld		427 094	164 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 222 855	1 942 837



Boligprosjekt AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er utvikling, drift og forvaltning av eiendommer. Selskapet er hjemmehørende i Tromsø kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 hatt et underskudd stort kr 151.648,- som foreslåes anvendt ved:

Overført til udekket tap	kr 151.648
Sum disponert	kr 151.648

Tromsø, 10.05.2017

Bård Sverdrup
Styreleder/daglig leder

Ole Vidar Furnes
styremedlem

Bjørnar Johan Enoksen
styremedlem



Årsregnskap 2016
Boligprosjekt AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 670 796



Resultatregnskap			
Boligprosjekt AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		300 000	600 000
Annen driftsinntekt		0	9 236
Sum driftsinntekter		300 000	609 236
Lønnskostnad	2	416 191	671 438
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	800
Annen driftskostnad	2	86 675	62 575
Sum driftskostnader		502 866	734 813
Driftsresultat		-202 866	-125 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	9 439	56 329
Annen renteinntekt		4 400	2 342
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	11 764	40 478
Annen rentekostnad		100	124
Resultat av finansposter		1 975	18 069
Ordinært resultat før skattekostnad		-200 891	-107 508
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-49 243	-67 707
Ordinært resultat	7	-151 648	-39 801
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	7	-151 648	-39 801
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	151 648	39 801
Sum overføringer		-151 648	-39 801
Boligprosjekt AS			Side 2



Balanse			
Boligprosjekt AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	23 522	30 627
Sum immaterielle eiendeler		23 522	30 627
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 439 473	1 239 474
Sum finansielle anleggsmidler		1 439 473	1 239 474
Sum anleggsmidler		1 462 995	1 270 101
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	254 615	337 818
Sum fordringer	8	254 615	337 818
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	505 245	334 918
Sum omløpsmidler		759 860	672 736
Sum eiendeler		2 222 855	1 942 837



Balanse			
Boligprosjekt AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	136 000	136 000
Overkurs	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	3 645 078	3 476 034
Sum innskutt egenkapital		4 781 078	4 612 034
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-2 985 317	-2 833 669
Sum opptjent egenkapital		-2 985 317	-2 833 669
Sum egenkapital	7	1 795 761	1 778 365
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 513
Skyldig offentlige avgifter		10 211	77 700
Annen kortsiktig gjeld	8	416 883	84 259
Sum kortsiktig gjeld	8	427 094	164 472
Sum gjeld		427 094	164 472
Sum egenkapital og gjeld		2 222 855	1 942 837

Tromsø 10/5 - 2017
Styret i Boligprosjekt AS

 Bård Sverdrup styreleder/daglig leder	 Ole Vidar Furnes styremedlem	 Bjørnar Johan Enøksen styremedlem
---	--	---

Boligprosjekt AS Side 4



Boligprosjekt AS

Noter for årsregnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Ved salg av eiendom inntektsføres transaksjonen på overtakelsestidspunkt. Øvrige tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige spesifiseres på egen linje i regnskapet.

Varer

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. Selskapets varebeholdning består av fast eiendom ment for utvikling og salg ved ferdigstillelse.

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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	389 503	625 275
Arbeidsgiveravgift	31 089	49 777
Pensjonskostnader	0	1 572
Andre ytelser	-4 400	-5 186
Sum	416 191	671 438

Selskapet har i 2016 sysselsatt 0,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	389 503	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 026	0
Sum	393 529	0

REVISOR

Selskapet har ikke kostnadsført kostnader til revisor i 2016.

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Antall aksjer	Balanseført verdi
Aksjer			
Skjelnan Utbygging AS	20%	1 460	1 439 473
Sum		1 460	1 439 473



Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-49 243	-67 707
Skattekostnad ordinært resultat	-49 243	-67 707
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-200 891	-107 508
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-24 501	-29 827
Mottatt konsernbidrag	225 392	137 335
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-56 348	-37 080
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	56 348	37 080
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-19 779	-24 723	-4 945
Gevinst – og tapskonto	-78 228	-97 784	-19 556
Sum	-98 007	-122 507	-24 501
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-23 522	-30 627	-7 105

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Boligprosjekt AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	136	1 000,00	136 000
Sum	136		136 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>
William Eiendom AS	136	100,0%
Totalt antall aksjer	136	100,0%



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	136 000	1 000 000	3 476 034	-2 833 669	1 778 365
Årets resultat				-151 648	-151 648
Konsernbidrag mottatt			169 044		169 044
Pr 31.12.2016	136 000	1 000 000	3 645 078	-2 985 317	1 795 761

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2016	2015
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	309 458
Tilknyttet selskap	29 223	28 360
Sum	29 223	337 818
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	-364 304	0
Sum	-364 304	0

Note 9 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår bundne midler kr. 8 226
Skyldig skattetrekk er kr. 8 226

Note 10 Morselskap/konsolidering

Boligprosjekt AS er 100% eid av William Eiendom AS.
Selskapsregnskapet til Boligprosjekt AS konsolideres sammen med øvrige selskaper i konsernet William Eiendom AS. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til William Eiendom AS, ved Håndverkervegen 2B, 9018 Tromsø.

