



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 139 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRIVEGEN 23 DRIFT AS
Forretningsadresse: Industrivegen 23
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Yngve Bratland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		286 441	30 552
Annen driftsinntekt		3 266 424	5 897 850
Sum inntekter		3 552 865	5 928 402
Kostnader			
Varekostnad		41 888	
Lønnskostnad	6	1 232 749	1 559 858
Avskrivning	2	212 238	197 467
Annen driftskostnad	6	2 290 205	5 604 095
Sum kostnader		3 777 080	7 361 420
Driftsresultat		-224 215	-1 433 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	185 705	331 400
Annen renteinntekt		8 200	20 164
Annen finansinntekt		683	
Sum finansinntekter		194 588	351 564
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	4 338 097	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	68 194	
Annen rentekostnad		74 009	1 077 192
Sum finanskostnader		4 480 300	1 077 192
Netto finans		-4 285 712	-725 628
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 509 927	-2 158 646
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 509 927	-2 158 646
Årsresultat		-4 509 927	-2 158 646
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra overkurs	9	37 900	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap	9	3 302 155	
Overføring til/fra annen egenkapital	9	1 169 872	2 158 646
Sum overføringer og disponeringer		4 509 927	2 158 646



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	508 415	508 415
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	84 419	717 657
Sum varige driftsmidler		592 834	1 226 072
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	8 245 235	4 000 000
Lån til foretak i samme konsern	3	6 851 887	5 805 252
Andre fordringer	4	67 500	
Sum finansielle anleggsmidler		15 164 622	9 805 252
Sum anleggsmidler		15 757 456	11 031 324
Omløpsmidler			
Varer			
Varer, igangværende prosjekt	1,5	2 058 404	
Sum varer		2 058 404	
Fordringer			
Kundefordringer		330 539	706 774
Andre fordringer	4	4 383	500 000
Sum fordringer		334 922	1 206 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	187 270	660 840
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 270	660 840
Sum omløpsmidler		2 580 596	1 867 614
SUM EIENDELER		18 338 052	12 898 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	10 000 000	10 000 000
Overkurs	9		37 900
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 037 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		1 169 872
Udekket tap	9	3 302 155	
Sum opptjent egenkapital		-3 302 155	1 169 872
Sum egenkapital		6 697 845	11 207 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	569 328	
Øvrig langsiktig gjeld		725 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 294 328	
Sum langsiktig gjeld		1 294 328	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		388 380
Leverandørgjeld		81 957	31 415
Skyldige offentlige avgifter		169 096	123 758
Kortsiktig konserngjeld	3	9 695 322	
Annen kortsiktig gjeld	5	399 504	1 147 613
Sum kortsiktig gjeld		10 345 879	1 691 166
Sum gjeld		11 640 207	1 691 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 338 052	12 898 938



Industrivegen 23 Drift AS
Org. nr: 991 139 567

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art og lokalisering

Industrivegen 23 Drift AS driver med: Drift, service og vask av næringsbygg, samt utvikling av bolig-fritidseiendom. Selskapet er lokalisert på Jessheim i Ullensaker kommune.

Selskapet er et 100 % eid datterselskap av North Star Capital AS NO 989 117 130

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets leie- og fremleieavtaler er avvirket i 2015. Driftsinntekter og driftskostnader er derfor betydelig redusert sammenlignet med regnskapsåret 2014. Ved utgangen av 2015 var Raadhuset Eiendom AS et heleid datterselskap. Datterselskapet er solgt i 2016.

Selskapet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for lignende virksomheter.

Årsresultatet ble et underskudd på kr 4.509.927,- etter nedskrivning av aksjer i datterselskap.

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.2015 var kr 187.270,-. Selskapet betaler gjeld ved forfall.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 18.338.052,-.
Egenkapitalandelen pr. 31.12.2015 var på kr 6.697.845,-.

Styret anser 2015 som et ikke økonomisk tilfredsstillende år, men ser fortsatt videre drift som forsvarlig.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har hatt totalt 3 stk ansatte i 2015. Arbeidsmiljøet vurderes som godt. Det har ikke vært skader eller ulykker. Selskapets styre består av 2 menn og en kvinne. Likestilling praktiseres.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Jessheim, 29.06.2016

I styret for Industrivegen 23 Drift AS


Yngve Bratland
Styreformann


Ellen Kragebøl Bratland
Daglig leder/styremedlem


Aleksander Bratland
Styremedlem



Industrivegen 23 Drift AS

Org. nr. 991139567

Resultatregnskap	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		286 441	30 552
Annen driftsinntekt		3 266 424	5 897 850
Sum driftsinntekter		3 552 865	5 928 402
Driftskostnader			
Varekostnad		41 888	0
Lønnskostnad	6	1 232 749	1 559 858
Avskrivning	2	212 238	197 467
Annen driftskostnad	6	2 290 205	5 604 095
Sum driftskostnader		3 777 080	7 361 420
DRIFTSRESULTAT		-224 215	-1 433 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	185 705	331 400
Annen renteinntekt		8 200	20 164
Annen finansinntekt		683	0
Sum finansinntekter		194 588	351 564
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	4 338 097	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	68 194	0
Annen rentekostnad		74 009	1 077 192
Sum finanskostnader		4 480 300	1 077 192
Netto finansposter		-4 285 712	-725 628
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 509 927	-2 158 646
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ÅRSRESULTAT		-4 509 927	-2 158 646
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra overkurs	9	37 900	0
Udekket tap	9	3 302 155	0
Overføring til/fra annen egenkapital	9	1 169 872	2 158 646
Sum overføringer og disponeringer		4 509 927	2 158 646



Industrivegen 23 Drift AS

Org. nr: 991139567

Balanse pr. 31.12	Note	2015	2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	508 415	508 415
Driftsløstø, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	84 419	717 657
Sum varige driftsmidler		592 834	1 226 072
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	8 245 235	4 000 000
Lån til foretak i samme konsern	3	6 851 887	5 805 252
Andre fordringer	4	67 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 164 622	9 805 252
Sum anleggsmidler		15 757 456	11 031 324
OMLØPSMIDLER			
Varer, igangværende prosjekt	1.5	2 058 404	0
Fordringer			
Kundefordringer		330 539	706 774
Andre fordringer	4	4 383	500 000
Sum fordringer		334 922	1 206 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	187 270	660 840
Sum omløpsmidler		2 580 596	1 867 614
SUM EIENDELER		18 338 052	12 898 938



Industrivegen 23 Drift AS Noter til regnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

a) Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

d) Igangværende prosjekter

Igangværende prosjekter balanseføres og vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

e) Fordringer

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

f) Investeringer i andre selskaper

Investeringer i datterselskap og andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Mottatt utbytte registreres som inntekt i det året som det mottas.

g) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25% (27% i 2014) 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.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Bygninger og tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 608 280	508 415	2 116 695
Tilgang		0	0
Avgang	-815 000	0	-815 000
Anskaffelseskost 31.12	793 280	508 415	1 301 695
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-708 861	0	-708 861
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12	84 419	508 415	592 834
Årets avskrivninger	212 238		212 238

Driftsløsøre avskrives lineært over 3 - 5 år.

Tomter avskrives ikke.

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Industrivegen 23 Drift AS har eier- andeler i følgende selskap:	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %
Datterselskap:				
Raadhuset Eiendom AS	Jessheim	100 %	-11 434 324	-2 245 872

Selskapet har i 2015 blitt 100% eier av Raadhuset Eiendom AS.

Aksjene er i 2015 nedskrevet med kr 4.338.097. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.



Industrivegen 23 Drift AS Noter til regnskapet 2015

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Langsiktige fordringer	
	31.12.2015	31.12.2014
North Star Capital AS	0	66 842
RE Båt og Transport AS	1 182 678	627 782
Subsea Service AS	105 835	102 753
Raadhuset Eiendom AS	5 513 802	4 558 302
Camilla Barnehage AS	49 572	449 573
Sum	6 851 887	5 805 252

	Langsiktig gjeld	
	31.12.2015	31.12.2014
North Star Capital AS	9 695 323	0
Sum	9 695 323	0

Konsernmellomværende er renteberegnet med 3%.

North Star Capital AS, Oslo, er konsernspiss. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 4 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke fordringer med avtalt forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke gjeld med avtalt forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant	31.12.2015	31.12.2014
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	569 328	0
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	388 380
Depositum	0	554 075
Sum	569 328	942 455

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Varebeholdning, prosjekt	2 058 404	0
Fordringer	0	1 206 774
Bankinnskudd	0	590 592
Sum	2 058 404	1 797 366

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønn	1 035 130	1 345 845
Arbeidsgiveravgift	175 353	193 165
Pensjonskostnader	16 492	16 119
Andre personalkostnader	5 774	4 729
Sum	1 232 749	1 559 858

Selskapet har i 2015 sysselsatt ca 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert slik ordning.



Industrivegen 23 Drift AS Noter til regnskapet 2015

Ytelser til ledende personer

	<u>Daglig leder</u>	<u>Styre</u>
Lønn	0	727 320
Annen godtgjørelse	0	4 392
Sum	0	731 712

Revisor

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl mva) for		
- revisjon	49 000	42 000
- andre tjenester	12 000	8 000

Note 7 Skatt

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0
Midlertidige forskjeller inkl fremførbart underskudd	-11 762 955	-11 591 125
Utsatt skattefordel (-) som ikke er balanseført	-2 940 739	-3 129 604

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen på kr 10.000.000 består av 100.000 aksjer hver pålydende kr 100. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet. North Star Capital AS eier samtlige aksjer.

Styrets leder Yngve Bratland eier 100% av aksjene i North Star Capital AS.

Note 9 Egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2015	10 000 000	37 900	1 169 872		11 207 772
Årets resultat		-37 900	-1 169 872	-3 302 155	-4 509 927
Egenkapital 31.12.2015	10 000 000	0	0	-3 302 155	6 697 845

Note 10 Bankinnskudd

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne skattetrekkmidler	52 165	40 268
Depositum	0	590 592



Tlf : 63 94 38 30
Fax: 63 94 38 31
www.bdo.no

Balder Allé 2
2060 Gardermoen

Til generalforsamlingen i Industrivegen 23 Drift AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Industrivegen 23 Drift AS, som viser et underskudd på kr 4 509 927. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

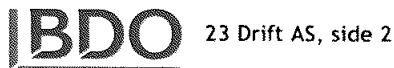
En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Industrivegen 23 Drift AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BDO AS er norsk aksjeselskap, er delaktig i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale BDO nettverket, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: No 991 606 650 0000



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Gardermoen, 7. september 2016

BDO AS

Elisabeth Moum
Registrert revisor