



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 065 534
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORNEROSESTIEN BOLIGUTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Jacob R Lid
Dykjelsletta 59
4032 STAVANGER

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: Jacob Rasmus Lid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 170	84 000
Annen driftsinntekt			180 000
Sum inntekter		87 170	264 000
Kostnader			
Varekostnad		40 331	28 482
Annen driftskostnad		58 959	128 923
Sum kostnader		99 291	157 404
Driftsresultat		-12 121	106 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	3 859
Sum finansinntekter		16	3 859
Annen rentekostnad		248 313	255 767
Annen finanskostnad			84
Sum finanskostnader		248 313	255 851
Netto finans		-248 297	-251 992
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-260 418	-145 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 418	-145 396
Årsresultat		-260 418	-145 396
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-260 418	-145 396
Totalresultat		-260 418	-145 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-260 418	-145 396
Sum overføringer og disponeringer		-260 418	-145 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 077 644	7 177 394
Sum varige driftsmidler		7 077 644	7 177 394
Sum anleggsmidler		7 077 644	7 177 394
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	10 170	
Andre fordringer	3	288 840	291 398
Sum fordringer		299 010	291 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	23 716	12 794
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 716	12 794
Sum omløpsmidler		322 726	304 192
SUM EIENDELER		7 400 370	7 481 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	75 000	75 000
Sum innskutt egenkapital		75 000	75 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		603 954	343 536



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-603 954	-343 536
Sum egenkapital	6	-528 954	-268 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 577 322	5 578 346
Øvrig langsiktig gjeld		2 278 241	2 098 016
Sum annen langsiktig gjeld		7 855 563	7 676 362
Sum langsiktig gjeld		7 855 563	7 676 362
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 200	52 200
Annen kortsiktig gjeld		21 561	21 560
Sum kortsiktig gjeld		73 761	73 760
Sum gjeld		7 929 324	7 750 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 400 370	7 481 586
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7	5 577 322	5 578 346



Tornerosestien Boligutvikling AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekt		87 170	84 000
Annen driftsinntekt		0	180 000
Sum driftsinntekter		<u>87 170</u>	<u>264 000</u>
Drift av bygninger		40 331	28 482
Annen driftskostnad		58 959	128 923
Sum driftskostnader		<u>99 291</u>	<u>157 404</u>
Driftsresultat		<u>-12 121</u>	<u>106 596</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		16	3 859
Rentekostnad		248 313	255 767
Annen finanskostnad		0	84
Resultat av finansposter		<u>-248 297</u>	<u>-251 992</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>-260 418</u>	<u>-145 396</u>
Ordinært resultat		<u>-260 418</u>	<u>-145 396</u>
Årsresultat		<u>-260 418</u>	<u>-145 396</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		260 418	145 396
Sum overføringer		<u>-260 418</u>	<u>-145 396</u>



Tornerosestien Boligutvikling AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	7 077 644	7 177 394
Sum varige driftsmidler		<u>7 077 644</u>	<u>7 177 394</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 077 644</u>	<u>7 177 394</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	10 170	0
Andre kortsiktige fordringer	3	288 840	291 398
Sum fordringer		<u>299 010</u>	<u>291 398</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>23 716</u>	<u>12 794</u>
Sum omløpsmidler		<u>322 726</u>	<u>304 192</u>
Sum eiendeler		<u>7 400 370</u>	<u>7 481 586</u>



Tornerosestien Boligutvikling AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	75 000	75 000
Sum innskutt egenkapital		<u>75 000</u>	<u>75 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-603 954	-343 536
Sum opptjent egenkapital		<u>-603 954</u>	<u>-343 536</u>
Sum egenkapital	6	<u>-528 954</u>	<u>-268 536</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 577 322	5 578 346
Øvrig langsiktig gjeld		2 278 241	2 098 016
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 855 563</u>	<u>7 676 362</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 200	52 200
Annen kortsiktig gjeld		21 561	21 560
Sum kortsiktig gjeld		<u>73 761</u>	<u>73 760</u>
Sum gjeld		<u>7 929 324</u>	<u>7 750 122</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 400 370</u>	<u>7 481 586</u>
Pantstillelser	7	<u>5 577 322</u>	<u>5 578 346</u>
Stavanger, 10.02.2019			
Styret i Tornerosestien Boligutvikling AS			
<u>Jacob Rasmus Lid</u> Styrets leder	<u>Thor Berge Jåsund</u> Styremedlem	<u>Patrik Wennerland</u> Styremedlem	
Tornerosestien Boligutvikling AS			Side 2



Tornerosestien Boligutvikling AS

Noter til regnskapet for 2018

Generelle regnskapsprinsipper

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekter fra utleie av lokaler samt andre leieinntekter inntektsføres etter hvert som leietakerne benytter seg av utleielokalene og andre utleieobjekter. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

**Note 1 Varige driftsmidler**

	Bygning og tomt
Anskaffelseskost 01.01.	7 177 394
Avgang	- 99 750
Akkumulert avskrivning 31.12.	0
Bokført verdi 31.12.	7 077 644
Ordinær avskrivning	0
Ordinær avskrivning i %	

Note 2 Kundefordringer

Kundefordringer var medtatt til pålydende.

Note 3 Andre fordringer

Andre fordringer er medtatt til pålydende.

Note 4 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne bankmidler.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 7 500 aksjer à kr 10, sum kr 75 000. Det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmeretten.

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	
N Sea Pro AS	7 500	100 %	Styremedlem

Note 6 Egenkapital

Egenkapital pr 1.1.	- 268 536
- årets resultat	<u>- 260 418</u>
Egenkapital pr 31.12	<u>- 528 954</u>

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner/pantstillelser

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: **kr 5 577 322**

	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Pantelån	<u>5 577 322</u>	Bygning og tomt	<u>7 077 644</u>
Sum	<u>5 577 322</u>		<u>7 077 644</u>

**Note 8 Skatter**

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	- 260 418
+ endring i midlertidige forskjeller	0
+ endring i permanente forskjeller	<u>0</u>
Skattegrunnlag	<u>- 260 418</u>

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret.

Det er beregnet utsatt skatt av midlertidige forskjeller knyttet til:

Midlertidige forskjeller	31.12.18	31.12.17
Driftsmidler	0	0
Framførbart underskudd	<u>- 633 954</u>	<u>- 373 536</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>- 633 954</u>	<u>- 373 536</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	<u>139 470</u>	<u>85 913</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av følgende poster:

Betalbar skatt før avgitt konsernbidrag	0
Endring utsatt skatt	<u>0</u>
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>0</u>

Note 9 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018.

Godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 0.

Det er ikke avsatt godtgjørelse til styret for 2018.

Note 10 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har derfor ikke pensjonsordning.
