



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 046 888
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESBYEN CENTER AS
Forretningsadresse: 3540 NESBYEN

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: Magne Modalsli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 456 529	1 552 131
Annen driftsinntekt		3 707 407	3 789 614
Sum inntekter		5 163 935	5 341 745
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	202 414	198 858
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 187 392	1 200 421
Annen driftskostnad	4	2 271 546	12 347 360
Sum kostnader		3 661 352	13 746 639
Driftsresultat		1 502 584	-8 404 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	15
Annen finansinntekt		14 809	1 698 041
Sum finansinntekter		14 810	1 698 056
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-110 000	
Annen rentekostnad		1 594 549	1 410 345
Annen finanskostnad		110 000	6 498 881
Sum finanskostnader		1 594 549	7 909 226
Netto finans		-1 579 738	-6 211 171
Ordinært resultat før skattekostnad		-77 155	-14 616 065
Skattekostnad på ordinært resultat			125 249
Ordinært resultat etter skattekostnad		-77 155	-14 741 314
Årsresultat		-77 155	-14 741 314
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-77 155	-13 571 331
Annen egenkapital			-1 169 983
Sum overføringer og disponeringer		-77 155	-14 741 314



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	22 436 783	21 854 629
Maskiner og anlegg	5	1 896 758	1 974 091
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	291 605	93 476
Sum varige driftsmidler		24 625 146	23 922 196
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	15	51 250	
Investeringer i tilknyttet selskap		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		53 250	2 000
Sum anleggsmidler		24 678 396	23 924 196
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	109 400	155 773
Andre fordringer		122 084	213 614
Sum fordringer		231 484	369 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1	28 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1	28 686
Sum omløpsmidler		231 486	398 073
SUM EIENDELER		24 909 882	24 322 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 300 aksjer à kr 80,00)	10, 11, 12, 14	104 000	104 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 17	13 648 486	13 571 331
Sum opptjent egenkapital		-13 648 486	-13 571 331
Sum egenkapital		-13 544 486	-13 467 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	26 830 799	28 190 000
Langsiktig konserngjeld	15	329 395	104 851
Sum annen langsiktig gjeld		27 160 193	28 294 851
Sum langsiktig gjeld		27 160 193	28 294 851
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 023 970	590 653
Leverandørgjeld		802 777	792 593
Betalbar skatt	6	126 182	125 249
Skyldige offentlige avgifter		11 577	99 950
Annen kortsiktig gjeld		8 329 667	7 886 303
Sum kortsiktig gjeld		11 294 174	9 494 749
Sum gjeld		38 454 367	37 789 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 909 882	24 322 269



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Nesbyen Center AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Negativ konklusjon

Vi har revidert Nesbyen Center AS årsregnskap, som viser et underskudd på kr 77 155. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for vår negative konklusjon*, foreligger etter vår mening ikke tilstrekkelig grunnlag for å konkludere om hvorvidt det medfølgende årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Nesbyen Center AS per 31. desember 2018 eller av selskapets resultater for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

På grunn av disse forholdene mener vi at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2018.

Grunnlag for vår negative konklusjon

Selskapet og øvrige selskaper i samme konsern har vesentlige mangler i rutiner for registrering og dokumentasjon, herunder ajourhold. Dette har medført så store forsinkelser med ferdigstilling av årsregnskap og dokumentasjon at det ikke har vært praktisk mulig å gjennomføre de revisjonshandlinger, herunder innhente og vurdere den informasjon som ville vært nødvendig for å ta stilling til flere vesentlige poster i resultatregnskapet og balansen. Som følge av disse forholdene er vår konklusjon negativ.

Med unntak av begrensningene som fremgår i avsnittet ovenfor, har vi gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 negative konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 77 155 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per 31.12.2018 oversteg dets samlede eiendeler med kr 13 544 486. Disse forholdene og øvrige omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår Negative 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår Negative konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen



for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for vår negative konklusjon*, mener vi at ledelsen ikke 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.

Andre forhold

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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 5. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 8. mai 2020

MOORE DA

Jens Petter Hilsen

Statsautorisert revisor



Noter 2018

NESBYEN CENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfatter omløpsmidler og kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	175 463	179 478
Arbeidsgiveravgift	20 690	19 380
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 262	
Sum	202 414	198 858

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0



Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 50 313. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter	fast eiendom		
Anskaffelseskost 01.01.2018	404 465	46 938 492	226 430	47 569 387
Tilgang i året	0	1 630 842	259 500	1 890 342
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	404 465	48 569 334	485 930	49 459 729
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(23 554 994)	(132 955)	(23 687 949)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(24 684 029)	(191 312)	(24 875 341)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	404 465	23 885 305	294 618	24 584 388
Årets avskrivninger		(1 129 035)	(58 357)	(1 187 392)
Økonomisk levetid		5 - 50 år	5 - 21 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	4,76 - 20 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(77 155)	(14 616 065)
+/- Permanente forskjeller	8 623 736	96 863
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 636 740)	15 041 073
Årets skattegrunnlag	(90 159)	521 871

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	125 249
Sum	125 249

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	125 249
---	----------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	125 249
--------------------------------	---------

Betalbar skatt i balansen	0	125 249
----------------------------------	----------	----------------



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(1 849 271)	(1 785 677)	(63 594)
Omløpsmidler	(10 218 843)	50 030	(10 268 873)
Langsiktig gjeld	(6 498 881)	(6 498 881)	0
Kortsiktig gjeld	1 684 498	0	1 684 498
Gevinst- og tapskonto	56 141	44 912	11 229
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(90 159)	90 159
Netto forskjeller	(16 826 356)	(8 279 775)	(8 546 581)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	16 826 356	8 279 775	8 546 581
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	137 050	522 041
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(27 650)	(366 268)
Netto oppførte kundefordringer	109 400	155 773

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 5 599. Skattetrekk er ikke satt inn på egen skattetrekkkonto.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 300 aksjer, pålydende kr 80,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 104 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bysenter Invest I AS	1 300	100,00%
Sum	1 300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	104 000	(13 571 331)	(13 467 331)
Årets resultat		(77 155)	(77 155)
Egenkapital 31.12.2018	104 000	(13 648 486)	(13 544 486)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	28 854 769	28 725 408
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	24 625 146	23 922 196



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styrets leder	Magne Modalsli via Krågen AS	680

Note 15 - Mellomværender med selskap i samme konsern

<u>Utlån</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Foretak i samme konsern	51 250	0

<u>Innlån</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Foretak i samme konsern	329 395	104 851

Note 16 - Frivillige pantstillelser

Sparebank1 Hallingdal Valdres	5 000 000
Vidar Lundal	2 000 000
Albert Bøe Eiendom	25 000 000

Note 17 - Udekket tap

Det er fremdeles drift i selskapet pr. dato for avleggelse av årsregnskapet.