



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 191 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALATIN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Vingolfveien 3
1170 OSLO

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: Christian Hestenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		588 102	537 198
Annen driftsinntekt			70
Sum inntekter		588 102	537 268
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	88 222	87 222
Annen driftskostnad	1	532 444	434 485
Sum kostnader		620 666	521 707
Driftsresultat		-32 564	15 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			220 000
Annen renteinntekt		19	118
Sum finansinntekter		19	220 118
Annen rentekostnad		301 358	292 903
Sum finanskostnader		301 358	292 903
Netto finans		-301 339	-72 785
Ordinært resultat før skattekostnad		-333 903	-57 224
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-131 670	-81 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		-202 233	24 714
Årsresultat		-202 233	24 714
Totalresultat		-202 233	24 714
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	6	755 131	167 200
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-957 364	-142 486
Sum overføringer og disponeringer		-202 233	24 714



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	3 763 688	3 841 876
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	21 742	31 776
Sum varige driftsmidler		3 785 430	3 873 652
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 785 430	3 873 652
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		22 568	23 748
Konsernfordringer	7	6 781 114	7 588 227
Sum fordringer		6 803 682	7 611 975
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 686	2 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 686	2 829
Sum omløpsmidler		6 820 368	7 614 804
SUM EIENDELER		10 605 798	11 488 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 921 788	2 879 152
Sum opptjent egenkapital		1 921 788	2 879 152
Sum egenkapital	6	2 021 788	2 979 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 211 487	1 568 715
Sum avsetninger for forpliktelser		1 211 487	1 568 715
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 165	258 802
Betalbar skatt			325 389
Skyldige offentlige avgifter		31 820	24 771
Kortsiktig konserngjeld	7	980 689	282 000
Annen kortsiktig gjeld		19 849	49 627
Sum kortsiktig gjeld		1 372 523	940 589
Sum gjeld		8 584 010	8 509 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 605 798	11 488 456



Noter til regnskapet 2018

Nordstrandsveien 28 as

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedragen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reduseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 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 nettoført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.



Noter til regnskapet 2018
Nordstrandsveien 28 as

Note 1 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Det er ingen faste ansatte i selskapet derav ingen lønn.

Revisor

Kostnader til revisjon var i 2018 kr 23 205.

Note 2 Varige driftsmidler

	Forretnings bygg	Inventar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	4 385 753	50 172	1 166 519	5 602 444
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	<u>4 385 753</u>	<u>50 172</u>	<u>1 166 519</u>	<u>5 602 444</u>
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.18	1 788 584	28 430	-	1 817 014
Balanseført verdi pr 31.12.18	2 597 169	21 742	1 166 519	3 785 430
Årets avskrivninger	78 188	10 034	-	88 222
Avskrivningsats, lineær	2 %	20 %	0 %	

Note 3 Pantstillelser

Bokført verdi av gjeld som sikkerheten hefter for

Gjeld til kredittinstitusjon 6 000 000

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Fast eiendom 2 597 169

Sikkerhet er stillet for selskapets gjeld, begrenset oppad til kr 15 000 000 for eiendommen i Nordstrandsveien 28. Samt solidarisk kausjon fra Christian Hestenes og Kjetil Eikeset pålydende kr 600 000.



Noter til regnskapet 2018
Nordstrandsveien 28 as

Note 4 Skattekostnad

4.1 Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:

Resultat før skatt	-333 903
- Utdelt konsernbidrag	980 689
- Permanente forskjeller	-848
+ Endring midlertidige forskjeller	<u>1 313 744</u>
= Årets skattemessige overskudd	0
- Anvendt Skattemessig underskudd til fremføring	<u>0</u>
= Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>

4.2 Spesifikasjon av skattekostnaden:

Betalbar skatt	0
+ Skatt konsernbidrag	225 558
+ Endring utsatt skatt / skattefordel midlertidige forskjeller	<u>-357 228</u>
= Skattekostnad	<u>-131 670</u>

4.3 Spesifikasjon av beregning av utsatt skatt / skattefordel

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til driftsmidler	289 918	299 453	-9 535
+ Utestående fordringer	0	0	0
+ Gevinst og tapskonto	5 216 836	6 521 045	-1 304 209
+ Fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
= Netto endring midlertidige forskjeller	<u>5 506 754</u>	<u>6 820 498</u>	<u>-1 313 744</u>
= Grunnlag utsatt skattefordel / skatt	<u>5 506 754</u>	<u>6 820 498</u>	<u>-1 313 744</u>
Utsatt skattefordel / skatt (+/-)	<u>1 211 486</u>	<u>1 568 715</u>	<u>-357 228</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregning av utsatt skatt/ skattefordel.



Noter til regnskapet 2018
Nordstrandsveien 28 as

Note 5 Aksjonærer

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Eierstruktur

Aksjonærene i Nordstrandsveien 28 as pr. 31.12 var:

Eier	Aksjer
Aeneas Eiendom as	1 000
Totalt antall aksjer	1 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	SUM
Egenkapital pr 01.01.	100 000	2 879 152	2 979 152
Utdelt konsernbidrag		-755 131	-755 131
Årets resultat		-202 233	-202 233
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	1 921 788	2 021 788

Note 7 Mellomværende med konsernselskap

Fordringer konsernselskap	2018	2017
Langsiktig fordring konsernselskap	-	-
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6 781 114	7 588 227
= Sum fordringer konsernselskap	6 781 114	7 588 227
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	980 689	282 000
Leverandørgjeld konsernselskap	-	-
= Sum gjeld konsernselskap	980 689	282 000



Noter til regnskapet 2018

Nordstrandsveien 28 as

Note 8 Fortsatt drift.

Det er ingen usikkerhet hva angår fortsatt drift, og årsregnskapet er satt opp deretter.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordstrandsveien 28 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordstrandsveien 28 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har 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 konklusjon.

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, 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 avviklet.

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

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 bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 30. juni 2019

BDO AS

Anders Bjerke
registrert revisor