



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 554 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS
Forretningsadresse: c/o Axera Business Management AS
Haakon VIIs gate 6
0161 OSLO

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: Hans Olav Bjørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2017

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 780 185	4 825 337
Sum inntekter		4 780 185	4 825 337
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 057	241 057
Annen driftskostnad	2	2 240 033	640 884
Sum kostnader		2 481 090	881 941
Driftsresultat		2 299 095	3 943 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		189 000	188 727
Annen renteinntekt		3 930	2 221
Annen finansinntekt		6 370	5 849
Sum finansinntekter		199 300	196 797
Rentekostnad til foretak i samme konsern		805 632	749 155
Annen rentekostnad		160	186
Sum finanskostnader		805 792	749 341
Netto finans		-606 492	-552 544
Ordinært resultat før skattekostnad		1 692 603	3 390 852
Skattekostnad på ordinært resultat	4	364 495	808 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 328 108	2 582 368
Årsresultat		1 328 108	2 582 368
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 328 108	2 582 368
Totalresultat		1 328 108	2 582 368
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	750 000	2 195 475



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	578 108	386 893
Sum overføringer og disponeringer		1 328 108	2 582 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	23 046 373	23 287 429
Sum varige driftsmidler		23 046 373	23 287 429
Sum anleggsmidler		23 046 373	23 287 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			104 584
Andre fordringer		53 335	44 948
Konsernfordringer	5	5 687 834	5 305 086
Sum fordringer		5 741 169	5 454 618
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 018 867	1 552 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 018 867	1 552 591
Sum omløpsmidler		7 760 036	7 007 209
SUM EIENDELER		30 806 409	30 294 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	292 000	292 000
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		292 000	292 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 884 795	4 306 686
Sum opptjent egenkapital		4 884 795	4 306 686
Sum egenkapital		5 176 795	4 598 686
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 407 749	1 355 131
Sum avsetninger for forpliktelser		1 407 749	1 355 131
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		22 866 156	17 954 602
Sum annen langsiktig gjeld		22 866 156	17 954 602
Sum langsiktig gjeld		24 273 905	19 309 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 408	
Betalbar skatt	4	61 877	
Skyldige offentlige avgifter		241 164	277 093
Annen kortsiktig gjeld		982 260	6 109 126
Sum kortsiktig gjeld		1 355 709	6 386 219
Sum gjeld		25 629 614	25 695 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 806 409	30 294 638



HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

Selskapets virksomhet

Selskapets formål er eie og utvikle fast eiendom samt hva herved står i forbindelse. Virksomheten drives fra selskapets forretningskontor i Oslo.

Selskapets fremtidige drift

Selskapets egenkapital og drift er god, og forutsetning om fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet. Det bekreftes at forutsetningen er til stede. Styret kjenner ikke til vesentlige forhold som skulle endre på dette i fremtiden.

Opplysninger om arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte og av den grunn er ingen spesielle tiltak for å fremme likestilling iverksatt. Styret består av 3 menn.

Opplysninger om påvirkning av det ytre miljø

Selskapets virksomhet er av en slik art at det ikke vil medføre noen påvirkning på det ytre miljø.

Årsregnskap og disponering

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Hegdehaugsveien 25 AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 1 328 108 disponeres slik som det vedlagte resultatregnskapet viser.

Oslo, 6.mars 2017

I styret for HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

Nils Kloumann Selte
styreleder

Erik Bøhler
styremedlem

Christer Kjos
styreleder



RESULTATREGNSKAP

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Annen driftsinntekt		4 780 185	4 825 337
Sum driftsinntekter		4 780 185	4 825 337
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 057	241 057
Annen driftskostnad	2	2 240 033	640 884
Sum driftskostnader		2 481 090	881 941
Driftsresultat		2 299 095	3 943 396
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		189 000	188 727
Annen renteinntekt		3 930	2 221
Annen finansinntekt		6 370	5 849
Rentekostnad til foretak i samme konsern		805 632	749 155
Annen rentekostnad		160	186
Resultat av finansposter		-606 492	-552 544
Ordinært resultat før skattekostnad		1 692 603	3 390 852
Skattekostnad på ordinært resultat	4	364 495	808 484
Ordinært resultat		1 328 108	2 582 368
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		1 328 108	2 582 368
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	7	750 000	2 195 475
Avsatt til annen egenkapital	7	578 108	386 893
Sum overføringer		1 328 108	2 582 368



BALANSE

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

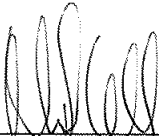
EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	23 046 373	23 287 429
Sum varige driftsmidler		23 046 373	23 287 429
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		23 046 373	23 287 429
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	104 584
Andre kortsiktige fordringer		53 335	44 948
Konsernfordringer	5	5 687 834	5 305 086
Sum fordringer		5 741 169	5 454 618
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 018 867	1 552 591
Sum omløpsmidler		7 760 036	7 007 209
Sum eiendeler		30 806 409	30 294 638



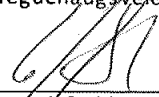
BALANSE

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	292 000	292 000
Sum innskutt egenkapital		292 000	292 000
ØPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	4 884 795	4 306 686
Sum opptjent egenkapital		4 884 795	4 306 686
Sum egenkapital		5 176 795	4 598 686
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	1 407 749	1 355 131
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		22 866 156	17 954 602
Sum annen langsiktig gjeld		22 866 156	17 954 602
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		70 408	0
Betalbar skatt	4	61 877	0
Skyldig offentlige avgifter		241 164	277 093
Annen kortsiktig gjeld		982 260	6 109 126
Sum kortsiktig gjeld		1 355 709	6 386 219
Sum gjeld		25 629 614	25 695 952
Sum egenkapital og gjeld		30 806 409	30 294 638


Nils Kloumann Sælte
styreleder

Oslo, 06.03.2017
Styret i Hegdehaugsveien 25 AS


Erik Bøhler
styremedlem


Christer Kjos
styremedlem



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper.

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk (GRS) for små foretak.

Morselskap Macama AS har forretningskontor i Parkveien 33, Oslo.

Klassifisering og vurderingsregler

Driftsinntekter: Inntektsføring skjer i takt med leieforholdet. Andelen av leieinntekten som knytter seg til fremtidige leieperioder, blanseføres som upptjent inntekt.

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 og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt er vurdert til det laveste av full tilvirkningskost og netto salgsverdi.

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

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse etc.

Selskapets daglige ledelse skjer gjennom forvaltning av Scandinavian Development AS
Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 52 500 eks.mva fordelt på kr 20 000 for revisjon og kr 32 500 for bistand og rådgivning.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	24 105 364	2 562 600	26 667 964
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	24 105 364	2 562 600	26 667 964
Akk. Avskrivninger 31.12.	3 621 591	0	3 621 591
Balanseført verdi 31.12.	20 483 773	2 562 600	23 046 373
Årets avskrivninger	241 057	0	241 057
Økonomisk levetid	100		
Avskrivningsplan lineært	1 %	ingen avskrivning	



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

Note 4 - Skattekostnad

	2016	2015
Arets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	61 877	0
For lite avsatt betalbar skatt forrige år	0	0
Skattekostnad vedrørende konsernbidrag	250 000	812 025
Brutto endring utsatt skattefordel	52 618	-3 541
Arets totale skattekostnad	364 495	808 484
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	364 495	808 484

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 692 603	3 390 852
Permanente forskjeller	0	5 053
Endring midlertidige forskjeller	-445 096	-388 405
Konsernbidrag (brutto skattemessig)	-1 000 000	-3 007 500
Tilbaført korreksjonsinntekt fra tidligere år	0	0
Grunnlag betalbar skatt	247 507	0
Skatt, 25%	61 877	0
Betalbar skatt på årets resultat	61 877	0

	31.12.16	31.12.15	Endring
Beregning av utsatt skatt			
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	5 865 619	5 473 905	-391 714
Fordringer	0	-53 382	-53 382
Sum netto midlertidige forskjeller	5 865 619	5 420 523	-445 096
Utsatt skatt, 24% i 2016, 25% i 2015	1 407 749	1 355 131	52 618

Note 5 - Mellomværende med konsernselskaper

	2016	2015
Fordringer:		
Hegdehaugsveien 25 Bolig AS (søsterselskap)	5 687 834	5 305 086
Gjeld:		
H25 Holding AS (morselskap)	21 866 156	
Tidligere konsernselskap		21 056 228



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

HEGDEHAUGSVEIEN 25 AS

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur:	Antall aksjer	Eierandel %	Stemmeandel %
Aksjonær i Hegdehaugsveien 25 AS pr. 31.12.16 var:			
H25 Holding AS	200	100,00	100,00
	200	100,00	100,00

Aksjene er pålydende kr 1 460,-.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	292 000	4 306 686	4 598 686
Konsernbidrag	0	-750 000	-750 000
Årets resultat		1 328 108	1 328 108
Egenkapital 31.12.	292 000	4 884 794	5 176 794

Note 8 - Pantstillelser o.l

Morselskapet H25 Holding AS sin gjeld på 100 mill til kredittinstitusjoner er sikret ved pant i eiendommer i datterselskaper for NOK 150 mill.



Til generalforsamlingen i
Hegdehaugsveien 25 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hegdehaugsveien 25 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 328 108. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Mjøland & Østbye AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



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 intern kontroll 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og 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.

Trollåsen, 6. mars 2017

Revisorgruppen Mæland & Østbye AS

Lars Håkon Mæland
Statsautorisert revisor