



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Yngve Bratland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		524 511	286 441
Annen driftsinntekt			3 266 424
Sum inntekter		524 511	3 552 865
Kostnader			
Varekostnad		20 169	41 888
Lønnskostnad	6	445 194	1 232 749
Avskrivning	2	41 789	212 238
Annen driftskostnad	6	1 742 957	2 290 205
Sum kostnader		2 250 109	3 777 080
Driftsresultat		-1 725 598	-224 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	103 828	185 705
Annen renteinntekt		1 352	8 200
Annen finansinntekt		698	683
Sum finansinntekter		105 878	194 588
Nedskrivning av finansielle eiendeler			4 338 097
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	193 676	68 194
Annen rentekostnad		87 497	74 009
Annen finanskostnad		939 079	
Sum finanskostnader		1 220 252	4 480 300
Netto finans		-1 114 374	-4 285 712
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 839 972	-4 509 927
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 839 972	-4 509 927
Årsresultat		-2 839 972	-4 509 927
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra overkurs			37 900
Udekket tap	9	2 839 972	3 302 155
Overføring til/fra annen egenkapital			1 169 872
Sum overføringer og disponeringer		2 839 972	4 509 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	508 415	508 415
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	42 631	84 419
Sum varige driftsmidler		551 046	592 834
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			8 245 235
Lån til foretak i samme konsern	3	3 387 923	6 851 887
Andre fordringer	4	67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		3 455 423	15 164 622
Sum anleggsmidler		4 006 469	15 757 456
Omløpsmidler			
Varer			
Varer, igangværende prosjekt	1,5	2 744 920	2 058 404
Sum varer		2 744 920	2 058 404
Fordringer			
Kundefordringer		107 844	330 539
Andre fordringer	4		4 383
Sum fordringer		107 844	334 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	28 130	187 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 130	187 270
Sum omløpsmidler		2 880 894	2 580 596
SUM EIENDELER		6 887 363	18 338 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	6 142 127	3 302 155
Sum opptjent egenkapital		-6 142 127	-3 302 155
Sum egenkapital		3 857 873	6 697 845
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	570 154	569 328
Øvrig langsiktig gjeld		725 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 295 154	1 294 328
Sum langsiktig gjeld		1 295 154	1 294 328
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	784 491	
Leverandørgjeld		306 159	81 957
Skyldige offentlige avgifter		105 159	169 096
Kortsiktig konserngjeld	3	218 197	9 695 322
Annen kortsiktig gjeld		320 330	399 504
Sum kortsiktig gjeld		1 734 336	10 345 879
Sum gjeld		3 029 490	11 640 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 887 363	18 338 052



Industrivegen 23 Drift AS
Org. nr: 991 139 567

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

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

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 -2.839.972,-

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.16 var kr 28.130,-. Selskapet betaler gjeld ved forfall.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr.6.887.363,-.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 på kr 3.857.873,-

Styret anser 2016 som et ikke økonomisk tilfredsstillende år, men ser fortsatt videre drift som forsvarlig.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har hatt totalt 1 stk ansatte i 2016. Selskapets styre består av 2 menn, og 1 kvinne

Ytre miljø

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

Jessheim, 30.06.2017

I styret for Industrivegen 23 Drift AS


Yngve Bratland
Styreformann


Ellen Kragébøl Bratland
Daglig leder/styremedlem


Aleksander Bratland
Styremedlem



Industrivegen 23 Drift AS

Org. nr. 991139567

Resultatregnskap	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		524 511	288 441
Annen driftsinntekt		0	3 266 424
Sum driftsinntekter		524 511	3 552 865
Driftskostnader			
Varekostnad		20 169	41 888
Lønnskostnad	6	445 194	1 232 749
Avskrivning	2	41 789	212 238
Annen driftskostnad	6	1 742 957	2 290 205
Sum driftskostnader		2 250 109	3 777 080
DRIFTSRESULTAT		-1 725 598	-224 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	103 828	185 705
Annen renteinntekt		1 352	8 200
Annen finansinntekt		698	683
Sum finansinntekter		105 878	194 588
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	4 338 097
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	193 676	68 194
Annen rentekostnad		87 497	74 009
Annen finanskostnad		939 079	0
Sum finanskostnader		1 220 252	4 480 300
Netto finansposter		-1 114 374	-4 285 712
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 839 972	-4 509 927
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ARSRESULTAT		-2 839 972	-4 509 927
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra overkurs		0	37 900
Udekket tap	9	2 839 972	3 302 155
Overføring til/fra annen egenkapital		0	1 169 872
Sum overføringer og disponeringer		2 839 972	4 509 927



Industrivegen 23 Drift AS

Org. nr: 991139567

Balanse pr. 31.12	Note	2016	2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	508 415	508 415
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner	2	42 631	84 419
Sum varige driftsmidler		551 046	592 834
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	8 245 235
Lån til foretak i samme konsern	3	3 387 923	6 851 887
Andre fordringer	4	67 500	67 500
Sum finansielle anleggsmidler		3 455 423	15 164 622
Sum anleggsmidler		4 006 469	15 757 456
OMLØPSMIDLER			
Varer, igangværende prosjekt	1,5	2 744 920	2 058 404
Fordringer			
Kundefordringer		107 844	330 539
Andre fordringer	4	0	4 383
Sum fordringer		107 844	334 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	28 130	187 270
Sum omløpsmidler		2 880 894	2 580 596
SUM EIENDELER		6 887 363	18 338 052



Industrivegen 23 Drift AS

Org. nr. 991139567

Balanse pr. 31.12	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	6 142 127	3 302 155
Sum opptjent egenkapital		-6 142 127	-3 302 155
Sum egenkapital		3 857 873	6 697 845
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	570 154	569 328
Øvrig langsiktig gjeld		725 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 295 154	1 294 328
Sum langsiktig gjeld		1 295 154	1 294 328
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	784 491	0
Leverandørgjeld		306 159	81 957
Skyldige offentlige avgifter		105 159	169 096
Kortsiktig konserngjeld	3	218 197	9 695 322
Annen kortsiktig gjeld		320 330	399 504
Sum kortsiktig gjeld		1 734 336	10 345 879
Sum gjeld		3 029 490	11 640 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 887 363	18 338 052

Jessheim, 30.06.2017


Ingvé Bratland
Styrets leder


Aleksander Bratland
Styremedlem


Ellen Kragebøl Bratland
Styremedlem/daglig leder



Industrivegen 23 Drift AS Noter til regnskapet 2016

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 dattersekskap 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 24% (25% i 2015) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattermessige 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	793 280	508 415	1 301 695
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	793 280	508 415	1 301 695
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-750 649	0	-750 649
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12	42 631	508 415	551 046
Årets avskrivninger	41 789		41 789

Driftsløsøre avskrives lineært over 3 - 5 år.

Tomter avskrives ikke.

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Kortsiktig gjeld	
	31.12.2016	31.12.2015
North Star Capital AS	218 197	9 695 322
Sum	218 197	9 695 322



Industrivegen 23 Drift AS Noter til regnskapet 2016

	Langsiktige fordringer	
	31.12.2016	31.12.2015
RE Båt og Transport AS	1 218 158	1 182 678
Subsea Service AS	105 835	105 835
Brazil Mining AS	3 338 348	0
Raadhuset Eiendom AS	0	5 513 802
Camilla Barnehage AS	49 572	49 572
Sum	4 711 913	6 851 887
Nedskrevet	-1 323 990	0
Verdi i balansen	3 387 923	6 851 887

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	31.12.2016	31.12.2015
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	570 154	569 328
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	784 491	0
Sum	1 354 645	569 328

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Varebeholdning, prosjekt	2 744 920	2 058 404
Sum	2 744 920	2 058 404

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	362 516	1 035 130
Arbeidsgiveravgift	54 431	175 353
Pensjonskostnader	19 157	16 492
Andre personalkostnader	9 090	5 774
Sum	445 194	1 232 749

Selskapet har i 2016 sysselsatt ca 1 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	0	133 147
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	133 147

Revisor

	2016	2015
Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl mva) for		
- revisjon	34 000	49 000
- andre tjenester	16 050	12 000



Industrivegen 23 Drift AS
Noter til regnskapet 2016

Note 7 Skatt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>
Midlertidige forskjeller inkl fremførbart underskudd	-13 660 598	-11 762 965
Utsatt skattefordel (-) som ikke er balanseført	-3 278 543	-2 940 739

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>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2016	10 000 000	-3 302 155	6 697 845
Årets resultat		<u>-2 839 972</u>	<u>-2 839 972</u>
Egenkapital 31.12.2016	10 000 000	<u>-6 142 127</u>	<u>3 857 873</u>

Note 10 Bankinnskudd

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne skattetrekkmidler	25 581	52 165



BDO AS
Balder Allé 2
2060 Gardermoen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Industrivegen 23 Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Industrivegen 23 Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2016.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har ikke fått tilstrekkelig dokumentasjon av verdien på kr 3 338 348 av selskapets utestående fordringer på totalt kr 3 563 267. Noe som tilsvarer over 48% av selskapets nettoeiendeler per 31. desember 2016. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å justere regnskapsførte fordringer.

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 regnskap 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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

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 dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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, 25.07.2017
BDO AS


Elisabeth Moum
registrert revisor