



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 402 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALNA NÆRINGSINDUSTRIER AS
Forretningsadresse: Smalvollveien 22-24
0667 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: Øygund Treider
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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			
Annen driftsinntekt		8 562 384	8 130 763
Sum inntekter		8 562 384	8 130 763
Kostnader			
Varekostnad		2 103 052	2 537 073
Lønnskostnad	2	945 808	1 196 241
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 652 702	1 510 056
Annen driftskostnad	2	647 044	363 576
Sum kostnader		5 348 606	5 606 945
Driftsresultat		3 213 778	2 523 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		175	
Sum finansinntekter		175	
Annen rentekostnad		875 625	1 012 428
Annen finanskostnad			1 005
Sum finanskostnader		875 625	1 013 433
Netto finans		-875 450	-1 013 433
Ordinært resultat før skattekostnad		2 338 328	1 510 385
Skattekostnad på ordinært resultat	6	519 350	342 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 818 978	1 168 160
Årsresultat		1 818 978	1 168 160
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 818 978	1 168 160
Totalresultat		1 818 978	1 168 160
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		240 000	900 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 578 978	268 160
Sum overføringer og disponeringer		1 818 978	1 168 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	16 907 667	17 410 254
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	5 465 779	4 764 737
Sum varige driftsmidler	7	22 373 447	22 174 991
Sum anleggsmidler		22 373 447	22 174 991
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		870 108	42 500
Andre fordringer		412 760	545 604
Sum fordringer		1 282 868	588 104
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		30 000	30 000
Sum investeringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 576 448	583 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 576 448	583 531
Sum omløpsmidler		4 889 316	1 201 635
SUM EIENDELER		27 262 763	23 376 626

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 447 706	1 868 725
Sum opptjent egenkapital		3 447 706	1 868 725
Sum egenkapital	5	3 547 706	1 968 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	410 203	469 846
Sum avsetninger for forpliktelser		410 203	469 846
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	14 665 284	17 598 340
Sum annen langsiktig gjeld		14 665 284	17 598 340
Sum langsiktig gjeld		15 075 487	18 068 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 510	3 169
Betalbar skatt	6	578 993	403 971
Skyldige offentlige avgifter		457 347	607 050
Utbytte			900 000
Annen kortsiktig gjeld		7 601 719	1 425 524
Sum kortsiktig gjeld		8 639 570	3 339 714
Sum gjeld		23 715 057	21 407 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 262 763	23 376 626



Til generalforsamlingen i

Alna Næringsindustrier AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Alna Næringsindustrier AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 818 978. 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.

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 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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, 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.

Telefon: + 47 22 62 54 00 | Ryensvingen 3, Postboks 2024 Ryen, 0615 Oslo | www.langsethrevisjon.no | org.nr. 995300796



Medlem av Midtsnell Group International. En internasjonal sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



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.

Oslo, 29. april 2019

Langseth Revisjon AS

Fredrik W. Langseth
Statsautorisert revisor





Årsregnskap

2018

Alna Næringsindustrier AS

Org.nr. 951 402 435



Alna Næringsindustrier AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		8 562 384	8 130 763
Sum driftsinntekter		<u>8 562 384</u>	<u>8 130 763</u>
Varekostnad		2 103 052	2 537 073
Lønnskostnad	2	945 808	1 196 241
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 652 702	1 510 056
Annen driftskostnad	2	647 044	363 576
Sum driftskostnader		<u>5 348 606</u>	<u>5 606 945</u>
Driftsresultat		<u>3 213 778</u>	<u>2 523 818</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		175	0
Annen rentekostnad		875 625	1 012 428
Annen finanskostnad		0	1 005
Resultat av finansposter		<u>-875 450</u>	<u>-1 013 433</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 338 328	1 510 385
Skattekostnad på ordinært resultat	6	519 350	342 225
Ordinært resultat		<u>1 818 978</u>	<u>1 168 160</u>
Årsresultat		<u>1 818 978</u>	<u>1 168 160</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		240 000	0
Avsatt til utbytte		0	900 000
Avsatt til annen egenkapital		1 578 978	268 160
Sum overføringer		<u>1 818 978</u>	<u>1 168 160</u>



Alna Næringsindustrier AS

Balanse


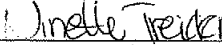
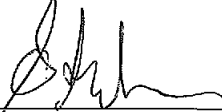
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	16 907 667	17 410 254
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	5 465 779	4 764 737
Sum varige driftsmidler	7	<u>22 373 447</u>	<u>22 174 991</u>
Sum anleggsmidler		<u>22 373 447</u>	<u>22 174 991</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		870 108	42 500
Andre kortsiktige fordringer		412 760	545 604
Sum fordringer		<u>1 282 868</u>	<u>588 104</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		30 000	30 000
Sum investeringer		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 576 448	583 531
Sum omløpsmidler		<u>4 889 316</u>	<u>1 201 635</u>
Sum eiendeler		<u>27 262 763</u>	<u>23 376 626</u>

**Alna Næringsindustrier AS****Balanse**

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 447 706	1 868 725
Sum opptjent egenkapital		<u>3 447 706</u>	<u>1 868 725</u>
Sum egenkapital	5	<u>3 547 706</u>	<u>1 968 725</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	410 203	469 846
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	14 665 284	17 598 340
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 665 284</u>	<u>17 598 340</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 510	3 169
Betalbar skatt	6	578 993	403 971
Skyldig offentlige avgifter		457 347	607 050
Utbytte		0	900 000
Annen kortsiktig gjeld		7 601 719	1 425 524
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 639 570</u>	<u>3 339 714</u>
Sum gjeld		<u>23 715 057</u>	<u>21 407 901</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 262 763</u>	<u>23 376 626</u>

Oslo, 29.04.2019

Styret i Alna Næringsindustrier AS


Øygund Treider
styreleder/daglig leder
Treider Ninette
styremedlem
Treider Øivind Andre
styremedlem



Alna Næringsindustrier AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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

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 og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Nedskrivning

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel blir ikke oppført som eiendel i balansen.



Alna Næringsindustrier AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	821 778	1 039 506
Arbeidsgiveravgift	121 649	142 340
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	2 381	14 394
Sum	945 808	1 196 241

Antall årsverk 0,6 0,6

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder. Det er utbetalt 10.000 i styrehonorar.

Pensjoner:

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	38 500	33 600
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	7 800	7 500
- Annen rådgivning	0	0
Sum honorar for andre tjenester	7 800	7 500

Alle beløp er eks merverdiavgift.

Note 3 Bankmidler

	2018	2017
Bundne bankmidler	250 469	250 344

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Alna Næringsindustrier AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000
Sum	50		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Treider Ninette	25	50,0	50,0
Treider Øivind Andre	25	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Alna Næringsindustrier AS

Side 6

**Alna Næringsindustrier AS****Noter til selskapsregnskap for 2018**

Navn	Verv	Ordinære
Treider Øivind Andre	styremedlem	25
Treider Ninette	styremedlem	25

Selskapet har en fordring på aksjonærer. Dette vedrører mellomværende oppstått tidligere år. Vil bli motregnet mot senere utbytter.

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 868 725	1 968 725
Tilleggsutbytte 2018	0	-240 000	-240 000
Årets resultat	0	1 818 978	1 818 978
Egenkapital 31.12. 2018	100 000	3 447 703	3 547 703

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	578 993	403 971
Endring i utsatt skatt	-59 643	-61 746
Skattekostnad ordinært resultat	519 350	342 225
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 338 328	1 510 385
Permanente forskjeller	784	671
Endring i midlertidige forskjeller	178 250	172 157
Skattepliktig inntekt	2 517 363	1 683 213
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	578 993	403 971
Sum betalbar skatt i balansen	578 993	403 971

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gilt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 864 560	2 042 811	178 250
Sum	1 864 560	2 042 811	178 250
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	410 203	469 846	59 643
Effekt av endring av skattesats	-18 646	-20 428	

**Alna Næringsindustrier AS****Noter til selskapsregnskap for 2018****Note 7 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Stillaser	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	19 739 685	3 558 366	5 000 396	28 298 447
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		56 174	1 794 984	1 851 158
= Anskaffelseskost 31.12.18	19 739 685	3 614 539	6 795 380	30 149 604
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	2 832 008	2 826 039	2 118 100	7 776 147
= Bokført verdi 31.12.18	16 907 677	788 500	4 677 280	22 373 457
Årets ordinære avskrivninger	502 587	532 411	617 704	1 652 702
Økonomisk levetid	25 år	0-7 år	10 år	

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld, garantier og pantstillelser

<i>Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:</i>	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	0	2 933 057
Sum	0	2 933 057
<i>Bokført gjeld sikret ved pant:</i>		
Øvrig langsiktig gjeld	14 665 284	17 598 340
Sum	14 665 284	17 598 340
<i>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:</i>		
Bygg	16 907 667	17 410 254
Sum	16 907 667	17 410 254

Tidligere innvilget byggelån med trekkramme på kr 17,8 mill og lån for kjøp av eiendom med 7,2 mill er fra 01.01.16 slått sammen til ett felles lån. Lånet skal tilbakebetales innen 2023 og renteberegnes årlig med 5%.