



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	899 271 122
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KILDEN NÆRINGSBYGG AS
Forretningsadresse:	Gladengveien 3B 0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Ivan Morris
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 099	2 155
Sum inntekter		1 099	2 155
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	25 308	32 343
Sum kostnader		25 308	32 343
Driftsresultat		-24 209	-30 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 161 084	907 075
Annen renteinntekt		580	4
Sum finansinntekter		1 161 664	907 079
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 648 769	1 348 180
Annen rentekostnad		59 237	34 762
Sum finanskostnader		1 708 007	1 382 942
Netto finans		-546 343	-475 863
Ordinært resultat før skattekostnad		-570 551	-506 051
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-125 521	-111 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		-445 030	-394 720
Årsresultat		-445 030	-394 720
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-445 030	-394 720
Sum overføringer og disponeringer		-445 030	-394 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	46 580 676	46 580 676
Lån til foretak i samme konsern	6	48 197 740	45 599 259
Sum finansielle anleggsmidler		94 778 416	92 179 935
Sum anleggsmidler		94 778 416	92 179 935
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, til selskap i samme konsern			2 694
Andre fordringer		395 311	2 019
Konsernfordringer	9	570 551	506 051
Sum fordringer		965 862	510 764
Sum omløpsmidler		965 862	510 764
SUM EIENDELER		95 744 278	92 690 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	21 369 375	21 369 375
Annen innskutt egenkapital	8	6 496 583	6 051 553
Sum innskutt egenkapital		28 865 958	28 420 928
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	4 605 902	4 160 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-4 605 902	-4 160 872
Sum egenkapital		24 260 056	24 260 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	70 689 958	65 547 239
Sum annen langsiktig gjeld		70 689 958	65 547 239
Sum langsiktig gjeld		70 689 958	65 547 239
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	782 520	2 867 684
Leverandørgjeld		11 744	15 719
Sum kortsiktig gjeld		794 264	2 883 403
Sum gjeld		71 484 222	68 430 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 744 278	92 690 698



Årsregnskap for 2019

**KILDEN NÆRINGSBYGG AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		1 099	2 155
Sum driftsinntekter		1 099	2 155
Annen driftskostnad	4	(25 308)	(32 343)
Sum driftskostnader		(25 308)	(32 343)
Driftsresultat		(24 209)	(30 188)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 161 084	907 075
Annen renteinntekt		580	4
Sum finansinntekter		1 161 664	907 079
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(1 648 769)	(1 348 180)
Annen rentekostnad		(59 237)	(34 762)
Sum finanskostnader		(1 708 007)	(1 382 942)
Netto finans		(546 343)	(475 863)
Ordinært resultat før skattekostnad		(570 551)	(506 051)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	125 521	111 331
Ordinært resultat		(445 030)	(394 720)
Årsresultat		(445 030)	(394 720)
Overføringer			
Udekket tap		(445 030)	(394 720)
Sum		(445 030)	(394 720)



Balanse pr. 31. desember 2019
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	46 580 676	46 580 676
Lån til foretak i samme konsern	6	48 197 740	45 599 259
Sum finansielle anleggsmidler		94 778 416	92 179 935
Sum anleggsmidler		94 778 416	92 179 935
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer, til selskap i samme konsern		0	2 694
Andre fordringer		395 311	2 019
Konsernfordringer	9	570 551	506 051
Sum fordringer		965 862	510 764
Sum omløpsmidler		965 862	510 764
Sum eiendeler		95 744 278	92 690 698



Balanse pr. 31. desember 2019
KILDEN NÆRINGSBYGG AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	21 369 375	21 369 375
Annen innskutt egenkapital	8	6 496 583	6 051 553
Sum innskutt egenkapital		28 865 958	28 420 928
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(4 605 902)	(4 160 872)
Sum opptjent egenkapital		(4 605 902)	(4 160 872)
Sum egenkapital		24 260 056	24 260 056
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	70 689 958	65 547 239
Sum annen langsiktig gjeld		70 689 958	65 547 239
Sum langsiktig gjeld		70 689 958	65 547 239
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	782 520	2 867 684
Leverandørgjeld, hvorav konsern 11 744		11 744	15 719
Sum kortsiktig gjeld		794 264	2 883 403
Sum gjeld		71 484 222	68 430 642
Sum egenkapital og gjeld		95 744 278	92 690 698

Oslo, 08.07.2020

Edgar Haugen
Styrets leder



Kilden Næringsbygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering. Selskapet er morselskap i et underkonsern, og følger reglene for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Investering i datterselskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat
Kilden 1 Næringseiendom AS	100 %	57 445 643	46 580 676	3 452 293

Balanseført verdi er vurdert til anskaffelseskost og blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 1.000.000,- og består av 1.000 aksjer pålydende kr 1.000,-

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Ragde Eiendom AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er eneaksjonærer i konsernspissen Ragde Eiendom AS. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2019	2018
Styrehonorar	0	0

Revisor	2019	2018
Revisjonshonorar	12 469	19 832
Annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	12 469	19 832

Note 5 Bankinnskudd / kassakreditt

	2019	2018
Innskudd på konto i konsernkontoordning	-782 520	-2 867 684

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet Ragde Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerene er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausionister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytt til andre konti i konsernkontosystemet.



Note 6 Konsernmellomværende

Langsiktig konserngjeld	2019	2018
Gjeld til Ragde Eiendom AS	70 689 958	65 547 239

Langsiktig konsernfordring	2019	2018
Fordring mot Kilden 1 Næringseiendom AS	48 197 740	45 599 259

Konsernmellomværende renteberegnes etter markedsbetingelser, og eiendommen og aksjene i datterselskapet er stilt som sikkerhet for morselskapets långivere. For øvrig gjeld er det ikke avtalt tilbakebetalingstidspunkt.

Note 7 Skatter

	2019	2018
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	-125 521	-111 331
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt i resultat	0	0
Årets skattekostnad	-125 521	-111 331

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-570 551	-506 051
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	570 551	506 051
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	0	0

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	1 000 000	21 369 375	6 051 553	-4 160 872	24 260 056
Mottatt konsernbidrag	0	0	445 030	0	445 030
Årets resultat	0	0	0	-445 030	-445 030
Egenkapital pr 31.12.2019	1 000 000	21 369 375	6 496 583	-4 605 902	24 260 056



Til generalforsamlingen i Kilden Næringsbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kilden Næringsbygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 445 030. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 regnskapskikk 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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.

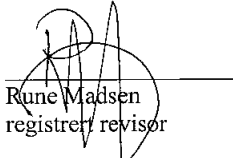
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 08. juli 2020
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
registrert revisør