



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 080 161  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BANKGATA UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Storgata 16B  
2609 LILLEHAMMER

### 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: Hans Egil Romsås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	143 453	16 483
<b>Sum kostnader</b>		<b>143 453</b>	<b>16 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-143 453</b>	<b>-16 483</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17	13
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17</b>	<b>13</b>
Annen rentekostnad		131 289	101 238
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 289</b>	<b>101 238</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-131 272</b>	<b>-101 224</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-274 725</b>	<b>-117 707</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		72 881
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-274 725</b>	<b>-190 588</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-274 725</b>	<b>-190 588</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	11	-274 725	
Annen egenkapital			-190 588
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-274 725</b>	<b>-190 588</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 386 930	2 135 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 386 930</b>	<b>2 135 658</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 386 930</b>	<b>2 135 658</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	5 194 904	
<b>Sum varer</b>		<b>5 194 904</b>	
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		54 510	
<b>Sum fordringer</b>		<b>54 510</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	398 960	17 177
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>398 960</b>	<b>17 177</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 648 373</b>	<b>17 177</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 035 303</b>	<b>2 152 835</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	1, 2, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11		-10 979
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>19 021</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	696 108	410 404
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-696 108</b>	<b>-410 404</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-666 108</b>	<b>-391 383</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			921 686
Langsiktig konserngjeld	9	2 940 835	
Øvrig langsiktig gjeld			1 320 575
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 940 835</b>	<b>2 242 261</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 940 835</b>	<b>2 242 261</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 727 846	
Leverandørgjeld		2 022 730	301 958
Annen kortsiktig gjeld		10 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 760 576</b>	<b>301 958</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 701 411</b>	<b>2 544 218</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 035 303</b>	<b>2 152 835</b>



## Noter 2018 BANKGATA UTVIKLING AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 2 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Romsås Prosjekt AS	300	100,00%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 386 930	1 386 930
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 386 930</b>	<b>1 386 930</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 386 930</b>	<b>1 386 930</b>

## Note 6 - Skatt

### Grunnlag for beregning av skatt

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(274 725)
Konsernbidrag	696 010
+/- Permanente forskjeller	100
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(421 385)
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>

+/- Skatt på konsernbidrag	(153 122)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(153 122)</b>

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>
----------------------------------	----------

## Note 7 - Varer

Varelageret består av kostnader knyttet opp mot bygging av leiligheter i Storgata 39 som blir ferdigstilt våren 2020. Totalt påløpt kr 5.194.904,- pr 31.12.18.



## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(421 385)	(696 010)	274 625
Netto forskjeller	(421 385)	(696 010)	274 625
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	421 385	696 010	(274 625)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 153 122

## Note 9 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Selskapet har gjeld til Romsås Prosjekt AS med kr 2.940.835,- pr 31.12.18. Mellomværende er ikke renteberegnet i 2018.

## Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(10 979)	(410 404)	(391 383)
Årets resultat			(121 603)	(121 603)
Konsernbidrag		10 979	531 909	542 888
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>( 98)</b>	<b>29 902</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 727 846	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 727 846</b>	<b>0</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 194 904	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 194 904</b>	<b>0</b>

Gjeld til kredittinstitusjoner med kr 2.727.846,- gjelder byggelån i forbindelse med bygging av leiligheter som vil bli ferdigstilt og solgt i løpet av våren 2020.