



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 794 702
Organisasjonsform: Tingsrettslig sameie
Foretaksnavn: SAMEIET KLOSTERØYA VEST GARASJER
Forretningsadresse: Cappelens gate 11
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Torunn Hauen Aks
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2020

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, 07.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		318 000	293 760
Sum inntekter		318 000	293 760
Kostnader			
Lønnskostnad		34 230	34 230
Annen driftskostnad	1,2,3	222 408	287 977
Sum kostnader		256 637	332 520
Driftsresultat		61 363	-38 760
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		789	433
Sum finansinntekter		789	433
Netto finans		789	433
Ordinært resultat før skattekostnad		62 151	-28 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 151	-28 014
Årsresultat		62 152	-38 327
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		62 152	-38 327
Sum overføringer og disponeringer		62 152	-38 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 120	3 470
Andre fordringer	4	47 672	32 440
Sum fordringer		49 792	35 910
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		93 624	44 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 624	44 978
Sum omløpsmidler		143 416	80 922
SUM EIENDELER		143 416	80 922
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	44 748	-17 404
Sum opptjent egenkapital		44 748	-17 404
Sum egenkapital		44 748	-17 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Andre avsetninger for forpliktelser		49 334	49 334
Sum avsetninger for forpliktelser		49 334	49 334
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		49 334	49 334
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 427	45 205
Annen kortsiktig gjeld		8 908	3 788
Sum kortsiktig gjeld		49 335	48 992
Sum gjeld		98 668	98 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 416	80 922



Disponible midler

Disponible midler

	2019	2018
Disponible midler pr. 01.01 - Løpende drift	-17 404	20 923
Endring disponible midler:		
Årets resultat	62 152	-38 327
Årets endring i disponible midler	62 152	-38 327
DISPONIBLE MIDLER 31.12 - Løpende drift	44 748	-17 404
Omløpsmidler	143 416	80 922
Kortsiktig gjeld	-98 668	-98 326
DISPONIBLE MIDLER 31.12 - Løpende drift	44 748	-17 404

I tillegg kommer avsetning til fremtidig vedlikehold 49 334 49 334

Disponible midler er en oversikt over hva sameiet har av midler til rådighet.

Disponible midler består av bankinnskudd, restanser, andre kortsiktige fordringer - OMLØPSMIDLER, fratrukket det sameiet skylder på kort sikt - KORTSIKTIG GJELD.



Resultatregnskap Sameiet Klosterøya Vest Garasjer 2019

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Inntekter					
Inndekning av felleskostnader		318 000	293 760	315 960	364 800
Sum inntekter		318 000	293 760	315 960	364 800
Driftskostnader					
Revisjonshonorar	1	3 750	3 625	3 850	3 900
Styrehonorar		30 000	30 000	30 000	30 000
Forretningsførerhonorar		55 570	53 045	55 200	58 500
Andre forvaltningstjenester		2 525	6 452	6 300	6 300
Lønnskostnader		4 230	4 230	4 230	4 230
Vedlikehold	2	10 975	424	15 000	37 375
Utvendig sommervedlikehold		0	10 313	0	0
Avsetning fremtidig vedlikehold		0	30 000	0	0
Forsikring		32 230	29 845	31 400	33 500
Lys og varme		86 099	100 078	90 000	90 000
Brensel, fjernvarme		0	13 086	25 000	25 000
Renhold, fellesareal		14 200	8 750	20 000	15 000
Andre driftskostnader	3	17 059	42 672	0	10 000
Sum driftskostnader		256 637	332 520	280 980	313 805
Driftsresultat		61 363	-38 760	34 980	50 995
Finansposter					
Finansinntekter					
Renteinntekter		789	433	0	0
Sum finansinntekter		789	433	0	0
Finanskostnader					
Sum finansposter		789	433	0	0
Årsresultat		62 152	-38 327	34 980	50 995
Overføring:					
Overføres til/fra (-) egenkapital		62 152	-38 327	34 980	50 995
Sum overføringer		62 152	-38 327	34 980	50 995

Sameiet Klosterøya Vest Garasjer



Balanse Sameiet Klosterøya Vest Garasjer desember 2019

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Restanser felleskostnader		2 120	3 470
Forskuddsbetalte kostnader		34 804	32 230
Andre fordringer	4	12 868	210
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående på driftskonto		93 624	44 978
Skattetrekkskonto		0	34
Sum omløpsmidler		143 416	80 922
SUM EIENDELER		143 416	80 922

Sameiet Klosterøya Vest Garasjer



Balanse Sameiet Klosterøya Vest Garasjer desember 2019

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital	5	44 748	-17 404
Sum opptjent egenkapital		44 748	-17 404
Gjeld			
Avsetninger og forpliktelser			
Avsetning fremtidig vedlikehold		49 334	49 334
Sum avsetninger og forpliktelser		49 334	49 334
Langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnader		6 550	590
Leverandørgjeld		40 427	45 205
Annen kortsiktig gjeld		2 358	3 198
For mye innbetalt fra sameierne		0	0
Sum kortsiktig gjeld		49 335	48 992
Sum gjeld		98 668	98 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		143 416	80 922

Skien 31.12.2019

Sted _____ dato _____

Torunn Hauen Aks
Leder

Anne Grethe Skårdal
Styremedlem

Lars Oddvar Aulesjord
Styremedlem

Sameiet Klosterøya Vest Garasjer



Noter

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Inntekter

Inntektsføringen skjer etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er basert på nedbetalingstid.

Kortsiktig gjeld og omløpsmidler omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Øvrige poster er klassifisert som langsiktig gjeld/anleggsmiddel.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler hvor kostpris er aktivert i regnskapet, avskrives lineært over den økonomiske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelsesverdi og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Restanser og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 1 - Revisjonshonorar

	2019	2018
6700 Revisjon	3 750	3 625
Sum	3 750	3 625

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.

Note 2 - Vedlikehold

	2019	2018
6601 Drift/vedlikehold bygg	0	-6 510
6602 Drift/vedlikehold VVS	1 875	0
6603 Drift/vedlikehold elektro	0	4 361
6608 Drift/vedlikehold park.anlegg	9 100	2 573
Sum	10 975	424



Noter

Note 3 - Andre driftskostnader

	2019	2018
6550 Driftsmaterialer	0	8 538
6560 Rekvisita	0	18 437
6720 Juridisk rådgivning	4 820	0
6825 Kopiering	0	7 072
7720 Generalforsamling	6 488	4 558
7770 Bank- og kortgebyr, betalingsg.	5 751	4 067
Sum	17 059	42 672

Note 4 - Andre fordringer

	2019	2018
1520 Avregning purregebyr restanse	420	210
1570 Andre kortsiktige fordringer	12 448	0
Sum	12 868	210

Note 5 - Egenkapital

	2019	2018
2050 Annen egenkapital	44 748	-17 404
Sum	44 748	-17 404

Årets resultat er i sin helhet overført til annen egenkapital.



Resultat og balanse med noter for Sameiet Klosterøya Vest Garasjer.

Dokumentet er signert elektronisk av:

For Sameiet Klosterøya Vest Garasjer

Styreleder	Torunn Hauen Aks (sign.)	24.03.2020
Styremedlem	Anne Grethe Skårdal (sign.)	24.03.2020
Styremedlem	Lars Oddvar Aulesjord (sign.)	08.03.2020



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Sameiet Klosterøya Vest Garasjer

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sameiet Klosterøya Vest Garasjer som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av sameiets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av sameiet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til sameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike sameiet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, fortalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av sameiets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om sameiets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at sameiets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Porsgrunn, 13. mars 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bård Erik Pedersen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CQVEQ-AGYFH-VNEYM-G8WX0-1H43I-J25HJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bård Erik Pedersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3009005

IP: 51.174.xxx.xxx

2020-03-13 16:05:09Z



Penneo Dokumentnøkkel: QQVEQ-AGYFH-VNEYM-G8WXO-1H43I-J25HJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>