



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 281 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE GILL AS
Forretningsadresse: Leangveien 43
1387 ASKER

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: Nils Petter Gill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		60 000	101 000
Sum inntekter		60 000	101 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 218 089	1 027 748
Sum kostnader		1 218 089	1 027 748
Driftsresultat		-1 158 089	-926 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	41
Sum finansinntekter		15	41
Annen rentekostnad	5	886 513	540 223
Sum finanskostnader		886 513	540 223
Netto finans		-886 498	-540 182
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 044 587	-1 466 930
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 044 587	-1 466 930
Årsresultat		-2 044 587	-1 466 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 044 587	-1 466 930
Totalresultat		-2 044 587	-1 466 930
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-2 044 587	-1 466 930
Sum overføringer og disponeringer		-2 044 587	-1 466 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	84 000 000	84 000 000
Sum varige driftsmidler		84 000 000	84 000 000
Sum anleggsmidler		84 000 000	84 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 099	3 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 099	3 988
Sum omløpsmidler		33 099	3 988
SUM EIENDELER		84 033 099	84 003 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	900 000	900 000
Overkurs		20 858 486	22 903 073
Sum innskutt egenkapital		21 758 486	23 803 073
Sum egenkapital	6	21 758 486	23 803 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 500 000	57 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum annen langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Sum langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 289 615	590 731
Annen kortsiktig gjeld	5	3 484 998	2 110 184
Sum kortsiktig gjeld		4 774 613	2 700 915
Sum gjeld		62 274 613	60 200 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 033 099	84 003 988



Øvre Gill AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		60 000	101 000
Sum driftsinntekter		60 000	101 000
Annen driftskostnad	2	1 218 089	1 027 748
Sum driftskostnader		1 218 089	1 027 748
Driftsresultat		-1 158 089	-926 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	41
Annen rentekostnad	5	886 513	540 223
Resultat av finansposter		-886 498	-540 182
Resultat før skattekostnad		-2 044 587	-1 466 930
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-2 044 587	-1 466 930
Overføringer			
Overført fra overkurs		2 044 587	1 466 930
Sum overføringer		-2 044 587	-1 466 930



Øvre Gill AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	84 000 000	84 000 000
Sum varige driftsmidler		<u>84 000 000</u>	<u>84 000 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>84 000 000</u>	<u>84 000 000</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 099	3 988
Sum omløpsmidler		<u>33 099</u>	<u>3 988</u>
Sum eiendeler		<u>84 033 099</u>	<u>84 003 988</u>

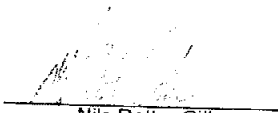


Øvre Gill AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	900 000	900 000
Overkurs		20 858 486	22 903 073
Sum innskutt egenkapital		21 758 486	23 803 073
Sum egenkapital	6	21 758 486	23 803 073
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 500 000	57 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 500 000	57 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 289 615	590 731
Annen kortsiktig gjeld	5	3 484 998	2 110 184
Sum kortsiktig gjeld		4 774 613	2 700 915
Sum gjeld		62 274 613	60 200 915
Sum egenkapital og gjeld		84 033 099	84 003 988

Styret i Øvre Gill AS 27.01.20


Nils Petter Gill
styreleder



Øvre Gill AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter elendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ikke ansatte. Viderefakturerte lønnskostnader og konsulentkostnader inngår i annen driftskostnad med kr 691 234.

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning.

Det er i 2019 kostnadsført kr 13 750 i ordinært revisjonshonorar og kr 0 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inklusive mva.



Øvre Gill AS

Noter 2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-422 390	-310 069
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	422 390	310 069
Årets skattekostnad	0	0
Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-2 044 160	-1 466 930
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 044 160	1 466 930
Årets skattegrunnlag	0	0
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2019	2018
Fremførbart underskudd	-4 776 657	-2 732 497
Sum	-4 776 657	-2 732 497
22%% ikke balanseført utsatt skattefordel	-1 050 865	-628 474

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomter	Sum varige driftsmidler
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr. 01.01	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0	0
Balanseført verdi 31.12	37 610 000	46 390 000	84 000 000
Årets avskrivninger	0	0	0

Eiendommen er under utvikling, og følgelig ikke avskrevet.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30	900 000

Alle aksjene eies av styreleder Nils Petter Gill og gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har langsiktig gjeld til personlig aksjonær på kr 57 500 000. Det er avtalt fem års avdragsfrihet, regnet fra 20. januar 2017, men ingen nedbetalingsplan er avtalt utover dette.



Øvre Gill AS

Noter 2019

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv. forts.

Dersom selskapet selger eiendommen forfaller hele gjelden til betaling. Eiendommen er for øvrig stillet som sikkerhet for aksjonærs selgerkreditt gitt til selskapet.

I tillegg til den langsiktige gjelden har selskapet kortsiktig gjeld til personlig aksjonær tilsvarende kr 3 484 998. Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld.

Årets totale rentekostnad knyttet til lånene, kr 886 513, inngår i annen rentekostnad.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital pr. 01.01	900 000	22 903 073	23 803 073
Årets resultat	0	-2 044 587	-2 044 587
Egenkapital pr. 31.12	900 000	20 858 486	21 758 486

21



RSM

RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Øvre Gill AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikta, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Øvre Gill AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 044 587. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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. 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Øvre Gill AS

RSM

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.

Oslo, 27. april 2020
RSM Norge AS

Hans Ragna Berg
Statsautorisert revisor