



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 404 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORVKVARTALET PARKERING AS
Forretningsadresse: Markens gate 30
4611 KRISTIANSAND S

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: Jon Bjørgum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2020

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, 29.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 193 400	934 345
Sum inntekter		1 193 400	934 345
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	991 856	795 438
Sum kostnader		991 856	795 438
Driftsresultat		201 544	138 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		357	109
Sum finansinntekter		357	109
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader			1
Netto finans		357	108
Ordinært resultat før skattekostnad		201 901	139 015
Skattekostnad på ordinært resultat	5	44 400	-55 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 501	194 917
Årsresultat		157 501	194 917
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	157 500	194 917
Sum overføringer og disponeringer		157 500	194 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	11 511 988	13 843 788
Sum finansielle anleggsmidler		11 511 988	13 843 788
Sum anleggsmidler		11 511 988	13 843 788
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		41 814	
Sum fordringer		41 814	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		375 593	215 560
Sum omløpsmidler		417 407	215 560
SUM EIENDELER		11 929 395	14 059 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	538 128	538 128
Sum innskutt egenkapital		538 128	538 128
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 887 346	9 256 306
Sum opptjent egenkapital		7 887 346	9 256 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		8 425 474	9 794 434
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 546 920	1 933 060
Sum avsetninger for forpliktelser		1 546 920	1 933 060
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 546 920	1 933 060
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			53
Annen kortsiktig gjeld	6	1 957 001	2 331 801
Sum kortsiktig gjeld		1 957 001	2 331 854
Sum gjeld		3 503 921	4 264 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 929 395	14 059 348



Torvkvartalet Parkering AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Torvkvartalet Parkering AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>1 193 400</u>	<u>934 345</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	<u>991 856</u>	<u>795 438</u>
Driftsresultat		<u>201 544</u>	<u>138 907</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		357	109
Annen finanskostnad		<u>0</u>	<u>1</u>
Netto finansposter		<u>357</u>	<u>108</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>201 901</u>	<u>139 015</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>44 400</u>	<u>-55 902</u>
Årsresultat		<u>157 501</u>	<u>194 917</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	<u>157 500</u>	<u>194 917</u>



Torvkvartalet Parkering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	<u>11 511 988</u>	<u>13 843 788</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 511 988</u>	<u>13 843 788</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 511 988</u>	<u>13 843 788</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>41 814</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>41 814</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>375 593</u>	<u>215 560</u>
Sum omløpsmidler		<u>417 407</u>	<u>215 560</u>
Sum eiendeler		<u>11 929 395</u>	<u>14 059 348</u>



Torvkvartalet Parkering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	<u>538 128</u>	<u>538 128</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>538 128</u>	<u>538 128</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>7 887 346</u>	<u>9 256 306</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 887 346</u>	<u>9 256 306</u>
Sum egenkapital		<u>8 425 474</u>	<u>9 794 434</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	<u>1 546 920</u>	<u>1 933 060</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 546 920</u>	<u>1 933 060</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	53
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 957 001</u>	<u>2 331 801</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 957 001</u>	<u>2 331 854</u>
Sum gjeld		<u>3 503 921</u>	<u>4 264 914</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 929 395</u>	<u>14 059 348</u>

Kristiansand, 16. januar 2020


Jon Martin Bjørgum
daglig leder, styreleder



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	92	5 605,5 kr	515 706
B-aksjer	4	5 605,5 kr	22 422
Sum	96		538 128

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Torvkvartalet AS	92	4	100 %	100 %

Det er kun A-aksjene som gir stemmerett.



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	538 128	9 256 306	9 794 434
Årsresultat	0	157 500	157 500
Avgitt konsernbidrag	0	-1 526 460	-1 526 460
Egenkapital 31.12.	538 128	7 887 346	8 425 474

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

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

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	7 000	5 500
Andre tjenester	6 000	5 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Skatteeffekt av konsernbidrag	430 540	536 314
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-87 866
Endring utsatt skatt	-386 140	-592 216
Årets totale skattekostnad	44 400	-55 902

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	201 900	139 015
Endring i midlertidige forskjeller	1 755 180	2 192 823
Alminnelig inntekt	1 957 080	2 331 838
Skatt på alminnelig inntekt	430 558	536 323
Ytet konsernbidrag	-1 957 000	-2 331 800
Årets skattegrunnlag	80	38



Torvkvartalet Parkering AS

Noter til regnskapet for 2019

Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	18	9
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-2 197	-5 431
Gevinst- og tapskonto	7 033 656	8 792 070
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>7 031 459</u>	<u>8 786 639</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 546 921	1 933 061

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	11 511 988	13 843 788
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til foretak i samme konsern (konsernbidrag)	-1 957 000	-2 331 800



Til generalforsamlingen i
Torvkvartalet Parkering AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torvkvartalet Parkering AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 157 501. 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 (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 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 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



Revisors beretning 2019 for Torkvartalet Parkering AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 16. januar 2020

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor