



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 326 773
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKERN PARK DELTAGER AS
Forretningsadresse: 5. etg.
Karenslyst allé 4
0278 OSLO

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: Tove Stentoft Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		11 511	11 406
Sum kostnader		11 511	11 406
Driftsresultat		-11 511	-11 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 116	3 419
Sum finansinntekter		6 116	3 419
Rentekostnad til foretak i samme konsern		115 536	95 576
Sum finanskostnader		115 536	95 576
Netto finans		-109 420	-92 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-120 931	-103 563
Skattekostnad på ordinært resultat	5	21 285	21 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 216	-124 864
Årsresultat		-142 216	-124 864
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		75 467	71 314
Udekket tap		-142 216	-124 864
Annen egenkapital		-75 467	-71 314
Sum overføringer og disponeringer		-142 216	-124 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	3 554 530	3 554 530
Sum finansielle anleggsmidler		3 554 530	3 554 530
Sum anleggsmidler		3 554 530	3 554 530
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		543 308	542 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		543 308	542 832
Sum omløpsmidler		543 308	542 832
SUM EIENDELER		4 097 838	4 097 362
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	2,6	30 000	30 000
Overkurs	6	486 165	486 165
Annen innskutt egenkapital	6	401 674	401 674
Sum innskutt egenkapital		917 839	917 839
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	656 280	438 597
Sum opptjent egenkapital		-656 280	-438 597
Sum egenkapital		261 560	479 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	3 716 869	3 509 002
Sum annen langsiktig gjeld		3 716 869	3 509 002
Sum langsiktig gjeld		3 716 869	3 509 002
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 487	7 616
Kortsiktig konserngjeld		105 922	101 501
Sum kortsiktig gjeld		119 409	109 117
Sum gjeld		3 836 278	3 618 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 097 838	4 097 362



Økern Park Deltager 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 og følger regnskapslovens regler for små foretak. Mormorselskap følger også regnskapslovens regler for små foretak, det utarbeides ikke konsernregnskap da unntaksreglene for små foretak følges.

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 salgsværdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Andeler bokføres etter kostmetoden. Andelen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

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.

Renteinntekter inntekstføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte og utdelinger fra selskaper der Økern Park Deltager AS har en betydelig innflytelse på balanse-dagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil deles ut, inntekstføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

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 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 30.000,-, og består av 1.000 aksjer à pålydende kr 30,- pr aksje

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Økern Park Holding AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er eneaksjonærer Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS og Canica AS eier 50% hver i mormorselskapet Kabelgaten 32-40 Eiendom AS.

Note 3 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	0	0
Annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	0	0

Note 4 Langsiktig gjeld

	2019	2018
Langsiktig konserngjeld	3 716 869	3 509 002
Sum	3 716 869	3 509 002

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Økern Park Holding AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Ragde Eiendom AS har gjeld til kredittinstitusjon som har pant i selskapets andeler i datterselskapet og dets eiendom.



Note 5 Skatter

	2019	2018
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	21 285	-119 981
Betalbar skatt	0	0
Endring av prinsipp i utsatt skatt	0	-50 289
Endring utsatt skatt i resultat	0	167 261
Årets skattekostnad	21 285	-3 008
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-120 931	-103 563
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattemessig andel resultat i delt.lign selskaper	217 683	196 178
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-96 752	-92 615
Mottatt konsernbidrag	0	0
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
Resultatforskjeller på andeler	-783 546	-552 185	-231 361
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum	-783 546	-552 185	-231 361
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag			
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	0	0
Skattesats	22 %	22 %	

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	30 000	486 165	401 674	-438 597	479 243
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-75 467	-75 467
Årets resultat	0	0	0	-142 216	-142 216
Egenkapital pr 31.12.2019	30 000	486 165	401 674	-656 280	261 560

Note 7 Investering i deltakerlignet selskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat
Økern Park ANS	1 %	279 233 507	3 554 530	15 886 371