



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 445 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORESTATE NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Aval AS
Laguneveien 7
5239 RÅDAL

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: Rolf Martin Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2020

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	137 637	41 872
Sum kostnader		137 637	41 872
Driftsresultat		-137 637	-41 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			292 570
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 000	76 267
Annen finansinntekt		23 189	146
Sum finansinntekter		178 189	368 983
Annen finanskostnad		-4 551	188 373
Sum finanskostnader		-4 551	188 373
Netto finans		182 740	180 610
Ordinært resultat før skattekostnad		45 103	138 738
Skattekostnad på ordinært resultat	4	9 923	
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 180	138 738
Årsresultat		35 180	138 738
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	35 180	138 739
Sum overføringer og disponeringer		35 180	138 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		4 600 000
Andre fordringer	5	3 263 535	135 373
Sum finansielle anleggsmidler		3 263 535	4 735 373
Sum anleggsmidler		3 263 535	4 735 373
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		53 500	
Sum fordringer		53 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 033 319	2 602 024
Sum omløpsmidler		6 086 819	2 602 024
SUM EIENDELER		9 350 354	7 337 397
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 179 452	3 725 242
Sum opptjent egenkapital		7 179 452	3 725 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		7 279 452	3 825 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 364 778	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 364 778	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		3 503 092
Sum annen langsiktig gjeld			3 503 092
Sum langsiktig gjeld		1 364 778	3 503 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		360 776	9 063
Betalbar skatt	4	345 348	
Sum kortsiktig gjeld		706 124	9 063
Sum gjeld		2 070 902	3 512 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 350 354	7 337 397



Norestate Norway AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Norestate Norway AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	6	<u>137 637</u>	<u>41 872</u>
Driftsresultat		<u>-137 637</u>	<u>-41 872</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	292 570
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 000	76 267
Annen finansinntekt		23 189	146
Annen finanskostnad		<u>-4 551</u>	<u>188 373</u>
Netto finansposter		<u>182 740</u>	<u>180 610</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>45 103</u>	<u>138 738</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>9 923</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>35 180</u>	<u>138 738</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>35 180</u>	<u>138 739</u>



Norestate Norway AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	0	4 600 000
Andre fordringer	5	3 263 535	135 373
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 263 535</u>	<u>4 735 373</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 263 535</u>	<u>4 735 373</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		53 500	0
Sum fordringer		<u>53 500</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>6 033 319</u>	<u>2 602 024</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 086 819</u>	<u>2 602 024</u>
Sum eiendeler		<u>9 350 354</u>	<u>7 337 397</u>



Norestate Norway AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	7 179 452	3 725 242
Sum opptjent egenkapital		7 179 452	3 725 242
Sum egenkapital		7 279 452	3 825 242
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	1 364 778	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 364 778	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	3 503 092
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 503 092
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		360 776	9 063
Betalbar skatt	4	345 348	0
Sum kortsiktig gjeld		706 124	9 063
Sum gjeld		2 070 902	3 512 155
Sum egenkapital og gjeld		9 350 354	7 337 397

31. desember 2019
Bergen, 9. mai 2020

Thorvald Gorgas Brun
styreleder

Carl Ole Thuen
styremedlem



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Thorvald Gorgas Brun, styreleder	1 000	100 %	100 %

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskapet er innfusjonert med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2019.



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	345 348	0
Endring utsatt skatt	-335 425	0
Årets totale skattekostnad	<u>9 923</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	45 103	138 739
Resultatført konsernbidrag	0	-292 570
Endring i midlertidige forskjeller	1 524 659	0
Alminnelig inntekt	<u>1 569 762</u>	<u>-153 831</u>
Skatt på alminnelig inntekt		-35 381
Anvendt fremførbart underskudd	0	-138 739
Mottatt konsernbidrag	0	292 570
Årets skattegrunnlag	<u>1 569 762</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	345 348	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Gevinst- og tapskonto	6 203 535	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>6 203 535</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 364 778	0

Note 5 - Mellomværende med nærstående selskap og eier

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Lån til Norestate AS	0	128 929
Lån til Norteam AS	1 975 535	6 444
Lån til Norestate Kokstad AS	1 288 000	0
Sum	<u>3 263 535</u>	<u>135 373</u>
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til Thorvald G. Brun	0	-3 503 092

Mellomværender er renteberegnet med 5% p.a.



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det har ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer for styrearbeid.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019	2018
Revisjon	27 375	9 000
Andre tjenester	11 625	5 625
Annen bistand	2 625	0
Sum	<u>41 625</u>	<u>14 625</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Revisjonshonorar i 2019 er medregnet honorar i innfusjonert datterselskap Norestate AS som inkluderer merarbeid ved salg av næringseiendom i 2018.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	3 725 242	3 825 242
Årsresultat	0	35 180	35 180
	0	3 419 030	3 419 030
Egenkapital 31.12.2019	100 000	7 179 452	7 279 452

Andre endringer er netto innfusjonert egenkapital fra datterselskapet Norestate AS.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Norestate Norway AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norestate Norway AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 35 180. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 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 *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 (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 utilsiktede 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 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 på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 9. mai 2020
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen
statsautorisert revisor