



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 848 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTTUN

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2020

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, 24.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 5 750 |
| Annen driftsinntekt | | 1 737 355 | 1 037 560 |
| Sum inntekter | | 1 737 355 | 1 043 310 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 1 300 | |
| Avskrivning | 5 | 13 000 | 13 000 |
| Annen driftskostnad | 3 | 511 732 | 485 259 |
| Sum kostnader | | 526 032 | 498 259 |
| Driftsresultat | | 1 211 323 | 545 051 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | -1 073 | 46 |
| Sum finansinntekter | | -1 073 | 46 |
| Annen finanskostnad | | 519 035 | 490 186 |
| Sum finanskostnader | | 519 035 | 490 186 |
| Netto finans | | -520 108 | -490 140 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 691 215 | 54 911 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 152 413 | 12 529 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 538 802 | 42 382 |
| Årsresultat | | 538 802 | 42 382 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 9 | 545 944 | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | -7 142 | 42 382 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 538 802 | 42 382 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 17 933 343 | 20 345 898 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5 | 26 444 | 39 444 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 959 787 | 20 385 342 |
| Sum anleggsmidler | | 17 959 787 | 20 385 342 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 270 000 | 60 000 |
| Andre fordringer | 4 | 749 643 | 270 000 |
| Sum fordringer | | 1 019 643 | 330 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 247 712 | 264 591 |
| Sum omløpsmidler | | 1 267 355 | 594 591 |
| SUM EIENDELER | | 19 227 142 | 20 979 933 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 120 000 | 120 000 |
| Overkurs | 9 | 284 899 | 284 899 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 230 322 | 230 322 |
| Sum innskutt egenkapital | | 635 221 | 635 221 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 394 180 | 401 322 |
| Sum opptjent egenkapital | | 394 180 | 401 322 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 6 | 1 029 401 | 1 036 543 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 657 | 2 228 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 657 | 2 228 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 14 348 658 | 17 004 995 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 748 658 | 18 404 995 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 15 749 315 | 18 407 223 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 995 | 5 342 |
| Betalbar skatt | 7 | | 13 934 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 2 433 431 | 1 516 891 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 448 426 | 1 536 167 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 18 197 741 | 19 943 390 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 227 142 | 20 979 933 |



Parknoimen AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Parknoimen AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 0 | 5 750 |
| Annen driftsinntekt | | 1 737 355 | 1 037 560 |
| Sum driftsinntekter | | <u>1 737 355</u> | <u>1 043 310</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 1 300 | 0 |
| Avskrivning | 5 | 13 000 | 13 000 |
| Annen driftskostnad | 3 | 511 732 | 485 259 |
| Sum driftskostnader | | <u>526 032</u> | <u>498 259</u> |
| Driftsresultat | | <u>1 211 323</u> | <u>545 051</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | -1 073 | 46 |
| Annen finanskostnad | | 519 035 | 490 186 |
| Netto finansposter | | <u>-520 108</u> | <u>-490 140</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>691 215</u> | <u>54 911</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | <u>152 413</u> | <u>12 529</u> |
| Årsresultat | | <u>538 802</u> | <u>42 382</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 9 | 545 944 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | -7 142 | 42 382 |
| Sum disponert | | <u>538 802</u> | <u>42 382</u> |



PARKNOIMEN AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 17 933 343 | 20 345 898 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5 | <u>26 444</u> | <u>39 444</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>17 959 787</u> | <u>20 385 342</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>17 959 787</u> | <u>20 385 342</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 270 000 | 60 000 |
| Andre fordringer | 4 | <u>749 643</u> | <u>270 000</u> |
| Sum fordringer | | <u>1 019 643</u> | <u>330 000</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | <u>247 712</u> | <u>264 591</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 267 355</u> | <u>594 591</u> |
| Sum eiendeler | | <u>19 227 142</u> | <u>20 979 933</u> |

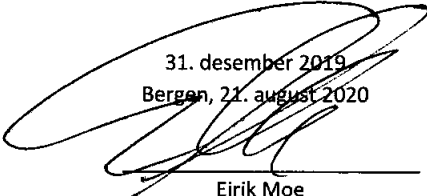


PARKNOIMEN AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 120 000 | 120 000 |
| Overkurs | 9 | 284 899 | 284 899 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | <u>230 322</u> | <u>230 322</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>635 221</u> | <u>635 221</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9 | <u>394 180</u> | <u>401 322</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>394 180</u> | <u>401 322</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>1 029 401</u> | <u>1 036 543</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 7 | <u>657</u> | <u>2 228</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>657</u> | <u>2 228</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 14 348 658 | 17 004 995 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | <u>1 400 000</u> | <u>1 400 000</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>15 748 658</u> | <u>18 404 995</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 995 | 5 342 |
| Betalbar skatt | 7 | 0 | 13 934 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | <u>2 433 431</u> | <u>1 516 891</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 448 426</u> | <u>1 536 167</u> |
| Sum gjeld | | <u>18 197 741</u> | <u>19 943 390</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>19 227 142</u> | <u>20 979 933</u> |

31. desember 2019
Bergen, 21. august 2020


Eirik Moe
daglig leder, styreleder



PARKNOIMEN 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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen ansatte og således ingen bundne bankmidler per 31.12.



PARKNØIMEN AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Fordringer og gjeld

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Annen kortsiktig fordring</i> | 2019 | 2018 |
| Kortsiktig lån | 747 628 | 270 000 |
| <i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i> | 2019 | 2018 |
| Pantelån | -14 348 658 | -17 004 995 |
| <i>Pantsatte eiendeler</i> | 2019 | 2018 |
| Eiendommer | 17 933 343 | 20 345 898 |
| <i>Langsiktig gjeld til nærstående selskap</i> | 2019 | 2018 |
| Oscarsborg Holding AS | -1 400 000 | -1 400 000 |
| <i>Kortsiktig gjeld nærstående selskap</i> | 2019 | 2018 |
| Oscarsborg Holding AS | -1 680 388 | -1 496 444 |
| Konsernbidrag til Oscarsborg Holding AS | -699 928 | 0 |
| Sum | <u>-2 380 316</u> | <u>-1 496 444</u> |

Note 5 - Varige driftsmidler

| | Bygninger | Driftsløsøre, Inventar ol | Sum |
|----------------------------|----------------|------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 20 345 898 | 65 444 | 20 411 342 |
| Avgang solgte driftsmidler | -2 412 555 | 0 | -2 412 555 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 17 933 343 | 65 444 | 17 998 787 |
| Akk.avskrivning 31.12. | 0 | -39 000 | -39 000 |
| Balanseført pr. 31.12. | 17 933 343 | 26 444 | 17 959 787 |
| Årets avskrivninger | 0 | 13 000 | 13 000 |
| Økonomisk levetid | Avskrives ikke | 5 år | |
| Avskrivningsplan | | Lineær | |



Parknoimen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Fortsatt drift

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne antagelsen ligger selskapets verdier i eiendommer.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

| | 2019 | 2018 |
|---|---------|--------|
| Betalbar skatt | 153 984 | 13 934 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 0 | -101 |
| Endring utsatt skatt | -1 571 | -1 405 |
| Årets totale skattekostnad | 152 413 | 12 428 |

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|--------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 691 215 | 54 912 |
| Permanente forskjeller | 1 577 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 7 136 | 5 670 |
| Alminnelig inntekt | 699 928 | 60 582 |
| Ytet konsernbidrag | -699 928 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 60 582 |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0 | 13 934 |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 120 | 120 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Oscarsborg Holding AS | 1 000 | 100 % | 100 % |

Styrets leder og daglig leder Eirik Moe eier 100 % av aksjene i Oscarsborg Holding AS.



Parknoimen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 120 000 | 284 899 | 230 322 | 401 323 | 1 036 544 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | 538 802 | 538 802 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | 0 | 0 | -545 944 | -545 944 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 120 000 | 284 899 | 230 322 | 394 181 | 1 029 402 |
