



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 539 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESTTUNBREKKA 86 AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Sissel Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 047 733	46 459 844
Sum inntekter		15 047 733	46 459 844
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		400 000	
Varekostnad		5 848 826	40 444 664
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	89 318	61 431
Sum kostnader		6 338 143	40 506 095
Driftsresultat		8 709 589	5 953 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 419	133 568
Annen renteinntekt		9 521	785
Sum finansinntekter		268 940	134 352
Rentekostnad til foretak i samme konsern			2 414
Annen rentekostnad		259 598	1 329 396
Sum finanskostnader		259 598	1 331 810
Netto finans		9 342	-1 197 458
Ordinært resultat før skattekostnad		8 718 931	4 756 290
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 918 165	1 110 065
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 800 766	3 646 225
Årsresultat		6 800 766	3 646 225
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		12 176 837	
Annen egenkapital		-5 376 071	3 646 225
Sum overføringer og disponeringer		6 800 766	3 646 225



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter i arbeid	5		63 773 277
Sum varer			63 773 277
Fordringer			
Kundefordringer			4 111 143
Konsernfordringer	12	15 104 117	6 694 698
Sum fordringer		15 104 117	10 805 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 444 390	127 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 444 390	127 023
Sum omløpsmidler		16 548 507	74 706 141
SUM EIENDELER		16 548 507	74 706 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	7, 8, 9	110 000	110 000
Overkurs	8	3 650	3 650
Annen innskutt egenkapital	8	406 150	406 150
Sum innskutt egenkapital		519 800	519 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	5 376 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		0	5 376 071
Sum egenkapital	8	519 800	5 895 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		1 516 328
Sum avsetninger for forpliktelser			1 516 328
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 516 328
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		63 259 165
Leverandørgjeld		17 377	4 034 778
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld	12	15 611 330	
Annen kortsiktig gjeld		400 000	
Sum kortsiktig gjeld		16 028 707	67 293 942
Sum gjeld		16 028 707	68 810 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 548 507	74 706 141



Årsregnskap for 2019

**NESTTUNBREKKA 86 AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2019**
NESTTUNBREKKA 86 AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 047 733	46 459 844
Sum driftsinntekter		15 047 733	46 459 844
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(400 000)	0
Varekostnad		(5 848 826)	(40 444 664)
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad	3	(89 318)	(61 431)
Sum driftskostnader		(6 338 143)	(40 506 095)
Driftsresultat		8 709 589	5 953 748
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 419	133 568
Annen renteinntekt		9 521	785
Sum finansinntekter		268 940	134 352
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(2 414)
Annen rentekostnad		(259 598)	(1 329 396)
Sum finanskostnader		(259 598)	(1 331 810)
Netto finans		9 342	(1 197 458)
Ordinært resultat før skattekostnad		8 718 931	4 756 290
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(1 918 165)	(1 110 065)
Ordinært resultat		6 800 766	3 646 225
Årsresultat		6 800 766	3 646 225
Overføringer			
Konsernbidrag		12 176 837	0
Annen egenkapital		(5 376 071)	3 646 225
Sum		6 800 766	3 646 225



Balanse pr. 31. desember 2019
NESTTUNBREKKA 86 AS

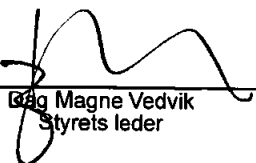
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Prosjekter i arbeid	5	0	63 773 277
Sum varer		<u>0</u>	<u>63 773 277</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	4 111 143
Konsernfordringer	12	15 104 117	6 694 698
Sum fordringer		<u>15 104 117</u>	<u>10 805 841</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 444 390	127 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 444 390</u>	<u>127 023</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 548 507</u>	<u>74 706 141</u>
Sum eiendeler		<u>16 548 507</u>	<u>74 706 141</u>

**Balanse pr. 31. desember 2019**
NESTTUNBREKKA 86 AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	7, 8, 9	110 000	110 000
Overkurs	8	3 650	3 650
Annen innskutt egenkapital	8	406 150	406 150
Sum innskutt egenkapital		519 800	519 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	5 376 071
Sum opptjent egenkapital		0	5 376 071
Sum egenkapital	8	519 800	5 895 871
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	0	1 516 328
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 516 328
Sum langsiktig gjeld		0	1 516 328
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	0	63 259 165
Leverandørgjeld		17 377	4 034 778
Betalbar skatt	4	0	0
Kortsiktig konserngjeld	12	15 611 330	0
Annen kortsiktig gjeld		400 000	0
Sum kortsiktig gjeld		16 028 707	67 293 942
Sum gjeld		16 028 707	68 810 270
Sum egenkapital og gjeld		16 548 507	74 706 141

Bergen, 8/6

2020


Magne Vedvik
Styrets leder
Svein Fløysand
Styremedlem
Arne Inge Dalseide
Styremedlem



Noter 2019

NESTTUNBREKKA 86 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 29 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 718 931	4 756 290
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 652 417	(6 015 179)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 760 019)	
Årets skattegrunnlag	15 611 330	(1 258 889)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 434 493	
Sum	3 434 493	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		85 042
+/- Endring i utsatt skatt	(1 516 328)	1 025 023
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 918 165	1 110 065
Betalbar skatt i skattekostnad	3 434 493	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(3 434 493)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Prosjekter i arbeid

Prosjekter i arbeid

Spesifikasjon	2019	2018
Opptjent ikke fakturerte inntekter	0	63 773 277

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 100,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 110 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	110 000,-

**Note 8 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	110 000	3 650	406 150	5 376 071	5 895 871
Årets resultat				6 800 766	6 800 766
Konsernbidrag				(12 176 837)	(12 176 837)
Egenkapital 31.12.2019	110 000	3 650	406 150	0	519 800

Note 9 - Aksjonærliste**Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019**

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Konseptbygg Holding AS	100	100%

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

		Antall aksjer
Svein Fløysand	Styremedlem	50
Arne Inge Dalseide	Styremedlem	50

Svein Fløysand eier aksjene gjennom selskapet SJA Invest AS
Arne Inge Dalseide eier aksjene gjennom selskapet AID Invest AS**Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	8 652 417	0	8 652 417
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 760 019)	0	(1 760 018)
Sum midlertidige forskjeller	6 892 398	0	6 892 398
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	1 516 328	0	1 516 328

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

Note 11 - Pantstillelser og garantier**Pantstillelser og garantier**

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kreditinstitusjon	0,-	63 259 164,-
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 0,- 74 579 119-

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Konsernfordringer	2019	2018
Konseptbygg Holding AS	15 104 117	6 694 698
Kortsiktig konserngjeld		
Konseptbygg AS	15 611 330	



Til generalforsamlingen i Nesttunbrekka 86 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nesttunbrekka 86 AS som viser et overskudd på NOK 6 800 766. 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 regnskapet. 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.

Styret 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 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 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.

Det henvises 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 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.

Bergen, 24.06.2020
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor