



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 964 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSENDALSVEIEN 24 AS
Forretningsadresse: c/o Andre Farstad
Thorvald Erichsens vei 7
0274 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: Atle Farstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	19 800 000	
Sum inntekter		19 800 000	
Kostnader			
Varekostnad		16 145 000	
Annen driftskostnad	2	21 250	58 433
Sum kostnader		16 166 250	58 433
Driftsresultat		3 633 751	-58 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	5
Sum finansinntekter		5	5
Annen rentekostnad	6	1 012 623	1 554 301
Sum finanskostnader		1 012 623	1 554 301
Netto finans		-1 012 618	-1 554 296
Ordinært resultat før skattekostnad		2 621 133	-1 612 729
Skattekostnad på ordinært resultat	1	576 650	-344 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 044 483	-1 268 024
Årsresultat		2 044 483	-1 268 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 044 483	-1 268 024
Totalresultat		2 044 483	-1 268 024
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 044 483	-1 268 024
Sum overføringer og disponeringer		2 044 483	-1 268 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	266	576 916
Sum immaterielle eiendeler		266	576 916
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		12 926 364
Sum finansielle anleggsmidler			12 926 364
Sum anleggsmidler		266	13 503 280
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		16 145 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 602 514	4 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 602 514	4 888
Sum omløpsmidler		4 602 514	16 149 887
SUM EIENDELER		4 602 780	29 653 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4		-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 995	2 040 908
Sum opptjent egenkapital		-1 995	-2 040 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		28 005	-2 016 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	483 173	
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 041 730	2 953 136
Sum annen langsiktig gjeld		3 524 903	2 953 136
Sum langsiktig gjeld		3 524 903	2 953 136
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		27 565 082
Leverandørgjeld		6 250	
Annen kortsiktig gjeld	6	1 043 622	1 151 427
Sum kortsiktig gjeld		1 049 872	28 716 509
Sum gjeld		4 574 775	31 669 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 602 780	29 653 167



Årsregnskap 2019

Rosendalsveien 24 AS

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av **ENTER**
REVISJON



Resultatregnskap			
Rosendalsveien 24 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	6	19 800 000	0
Sum driftsinntekter		19 800 000	0
Varekostnad		16 145 000	0
Annen driftskostnad	2	21 250	58 433
Sum driftskostnader		16 166 250	58 433
Driftsresultat		3 633 751	-58 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	5
Annen rentekostnad	6	1 012 623	1 554 301
Resultat av finansposter		-1 012 618	-1 554 296
Ordinært resultat før skattekostnad		2 621 133	-1 612 729
Skattekostnad på ordinært resultat	1	576 650	-344 705
Ordinært resultat		2 044 483	-1 268 024
Årsresultat		2 044 483	-1 268 024
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		2 044 483	0
Overført til udekket tap		0	1 268 024
Sum overføringer		2 044 483	-1 268 024

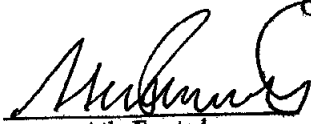
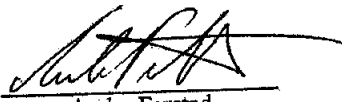


Balanse			
Rosendalsveien 24 AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	266	576 916
Sum immaterielle eiendeler		<u>266</u>	<u>576 916</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	12 926 364
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>12 926 364</u>
Sum anleggsmidler		<u>266</u>	<u>13 503 280</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	0	16 145 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 602 514	4 888
Sum omløpsmidler		<u>4 602 514</u>	<u>16 149 887</u>
Sum eiendeler		<u>4 602 780</u>	<u>29 653 167</u>



Balanse			
Rosendalsveien 24 AS			
Egenkapital og gjeld	Nota	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	0	-3 570
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>24 430</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 995	-2 040 908
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 995</u>	<u>-2 040 908</u>
Sum egenkapital		<u>28 005</u>	<u>-2 016 478</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	483 173	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 041 730	2 953 136
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 524 903</u>	<u>2 953 136</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	27 565 082
Leverandørgjeld		6 250	0
Annen kortsiktig gjeld	6	1 043 622	1 151 427
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 049 872</u>	<u>28 716 509</u>
Sum gjeld		<u>4 574 775</u>	<u>31 669 645</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 602 780</u>	<u>29 653 167</u>

Oslo, 18. august 2020

 Aile Farstad styreleder	 Andre Farstad styremedlem/daglig leder
---	---

Rosendalsveien 24 AS

Side 3



Noter

Rosendalsveien 24 AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

Selskapet er datterselskap av A.F Eiendom AS, som har forretningskontor i Oslo. Morselskapet unnlater å utarbeide konsernregnskap etter regelverket for små foretak.



Noter

Rosendalsveien 24 AS

Note 1 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	576 650
Netto skattekostnad	576 650

Utsatt skatt /utsatt skattefordel:	31.12.19	31.12.18	Endring
Netto grunnlag	-1 211	-2 622 344	2 621 133
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 % / 22 %	-266	-576 916	576 650

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt /utsatt

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Selskapet har ingen ansatte og dermed ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styret eller daglig leder i 2019.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 6 250.

Note 3 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
A.F Eiendom AS	100	100 %

Note 4 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Annen		Sum
		innskutt EK	Udekket tap	
Egenkapital 01.01.	30 000	-5 570	-2 040 908	-2 016 478
Nettoføring annen innskutt EK		5 570	-5 570	0
Årets resultat	0	0	2 044 483	2 044 483
Egenkapital 31.12.	30 000	0	-1 995	28 005

Regnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Styret legger til grunn at konsekvensene av koronapandemien ikke blir så store at denne forutsetningen endres. Styret følger utviklingen nøye og vil gjennomføre nødvendige tiltak hvis situasjonen endrer seg.



Noter

Rosendalsveien 24 AS

Note 5 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

	2019	2018
Pantelån	0	27 565 082

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

	2019	2018
Varer under tilvirkning	0	16 145 000

Note 6 – Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2019	2018
Andre fordringer på nærstående parter	0	12 926 364
Langsiktig gjeld til nærstående parter	3 524 903	2 953 136
Kortsiktig gjeld til nærstående parter	1 028 622	998 662

Av den langsiktige gjelden er kr 483 173 mot morselskapet A.F Eiendom AS. Det er ikke beregnet renter av dette mellomværende i 2019. Øvrig gjeld er til indirekte aksjonærer og det er kostnadsført renter på totalt kr 118 554 av denne gjelden i 2019.

Tomten man eide for videresalg er solgt til morselskapet for kr 19 800 000 i 2019.



ENTER REVISJON

Til generalforsamlingen i
Rosendalsveien 24 AS

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rosendalsveien 24 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 044 483. 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.



**ENTER
REVISJON**

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>.

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.

Tønsberg, 18. august 2020

Enter Revisjon AS

Raymond Meinert
statsautorisert revisor