



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 936 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIFTH WARD INVEST AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 18B
0598 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Raymond Rasch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 686	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	27 271	
Annen driftskostnad	2	50 222	31 210
Sum kostnader		82 179	31 210
Driftsresultat		-82 179	-31 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	6		125 000
Annen renteinntekt		8 129	2 720
Annen finansinntekt		625 000	
Sum finansinntekter		633 129	127 720
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 800
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	18 949	
Annen rentekostnad		3 542	
Sum finanskostnader		22 491	1 800
Netto finans		610 638	125 920
Ordinært resultat før skattekostnad		528 459	94 711
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		528 459	94 711
Årsresultat	3	528 459	94 711
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		157 000	740 000
Annen egenkapital		371 459	-645 289
Sum overføringer og disponeringer		528 459	94 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	518 146	
Sum varige driftsmidler		518 146	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	644 000	769 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	54 723	113 783
Investeringer i aksjer og andeler	4	44 760	48 960
Sum finansielle anleggsmidler		743 483	931 743
Sum anleggsmidler		1 261 629	931 743
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		8 457	
Sum fordringer		8 457	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 905 877	1 728 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 905 877	1 728 517
Sum omløpsmidler		1 914 334	1 728 517
SUM EIENDELER		3 175 963	2 660 260

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (575 aksjer à kr 1 000,00)	5	575 000	575 000
Overkurs		143 500	143 500
Sum innskutt egenkapital		718 500	718 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 001 483	1 630 023
Sum opptjent egenkapital		2 001 483	1 630 023
Sum egenkapital	3	2 719 983	2 348 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		437 057	
Sum annen langsiktig gjeld		437 057	
Sum langsiktig gjeld		437 057	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 063	
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		3 124	
Utbytte	3		300 000
Annen kortsiktig gjeld		11 737	11 737
Sum kortsiktig gjeld		18 923	311 737
Sum gjeld		455 980	311 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 175 963	2 660 260



FIFTH WARD INVEST AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

1-1 Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

1-2 Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

1-3 Aksjer i datterselskap og andre selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Investering i andre selskap er vurdert etter kostmetoden.

1-4 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 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.

Note 2 Ytelser til ledende personer m.v.;

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger		
Folketrygdavgift	4 686	-
Off refusjon/tilskudd	-	-
Andre lønnskostnader	-	-
Sum lønnskostnader	<u>4 686</u>	<u>-</u>

Selskapet har pr. 31.12.2018: 1 ansatt,

Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2018 utgjør 0,025 stk.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 33.246,-

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

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

Note 3 Avstemming av egenkapitalen

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap.	Sum egenkap.
Pr. 01.01.	575 000	143 500	1 630 023	2 348 523
Årets resultat			528 459	528 459
Tilleggsutbytte i løpet av året			-157 000	-157 000
Avsatt, ordinært utbytte				0
Andre endringer				0
Egenkapital pr 31.12.	575 000	143 500	2 001 483	2 719 983



Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Anleggsmidler; Aksjer i ;	Eierandel, antall aksjer	Anskaffelses- kost totalt	Balanseført verdi	Markedsverdi
Nordic Light Estates S.L.	5 000	44 760	44 760	44 760
Sum investeringer i aksjer			44 760	44 760

De oppgitte markedsverdier over, er estimert pr 31.12.18.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv i selskapet
Raymond Rasch	100 %	Styrets leder og Daglig leder

Aksjekapitalen utgjør kr 575.000,- og er fordelt på 575 aksjer hver pålydende kr 1.000,-. Aksjene har like rettigheter.

Note 6 Konsern, tilknyttede selskaper m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkap. 100%	Selskapets resultat 100%
Bizdoc Business Documents AS	2007	Oppegård	50,00 %	-99 332	-303 314

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Fifth Ward Invest AS, da man har valgt å benytte unntaksreglene for små foretak. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Transaksjoner med og mellom datterselskaper

Totalt varekjøp fra datterselskapene utgjør kr 0,- Totalt varesalg til datterselskapene utgjør kr. 0,-

Spesifikasjon av mellomværende med tilknyttede selskap;

	2018	2017
Fordring på Nordic Light Estates S.L	54 723	113 783
Fordring på Bizdoc Business Documents AS	0	0
Gjeld til Bizdoc Business Documents AS	0	0

Selskapet har en utestående fordring på tilknyttet selskap Nordic Light Estates SL, Fordringen er nedskrevet da det er inngått avtale i 2019 om ettergivelse av deler av fordringen



Note 7 Varige driftsmidler

	Gr. D Inventar, mask. etc.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.18		0
Tilgang kjøpte driftsmidler	545 417	545 417
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.18	545 417	545 417
Avskrivninger, nedskrivninger og rev.ned. 1.1.		0
Oppskrevet før 1.1.18		0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	27 271	27 271
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18		0
Reverserte nedskrivninger 31.12.18		0
Balansført verdi pr 31.12.18	518 146	518 146
Skattemessig verdi 31.12.18	436 334	436 334
Midlertidige forskjeller	81 812	81 812
		0
Årets regnskapsmessige avskrivninger	27 271	27 271
Avskrivningssats	20	
Årets skattemessige avskrivninger	109 083	109 083

Note 8 Skatter

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler		81 812	-81 812
Skattemessig fremførbart underskudd	-43 454	-202 858	159 404
Netto forskjeller	-43 454	-121 046	77 592
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	43 454	121 046	-77 592

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	528 459	94 711
+/- Permanente forskjeller	-606 051	-119 450
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-81 812	
= Årets skattegrunnlag	-159 404	-24 739
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23 %	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.