



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	995 933 462
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORSK EIENDOM OG PROSJEKTUTVIKLING AS
Forretningsadresse:	Nesveien 449 1514 MOSS

### 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:	Charles Anthony Erik Trevor
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.05.2019

### 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, 02.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			798 906
<b>Sum inntekter</b>			<b>798 906</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4		189 537
Annen driftskostnad		6 074	93 448
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 074</b>	<b>282 985</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 074</b>	<b>515 921</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		295	37
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>295</b>	<b>37</b>
Annen rentekostnad		257	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>257</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>38</b>	<b>37</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 036</b>	<b>515 958</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		123 830
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			79 040
Udekket tap		-5 935	312 987
Overføringer til/fra annen egenkapital		-101	101
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer		72 318	72 318
Sum fordringer	6	72 318	72 318
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		481 450	799 389
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 450	799 389
Sum omløpsmidler		553 769	871 708
SUM EIENDELER		553 769	871 708
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		101
Udekket tap		5 935	
Sum opptjent egenkapital		-5 935	101
Sum egenkapital	5	94 065	100 101



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 065	36 098
Betalbar skatt	2		98 870
Kortsiktig konserngjeld	6	334 000	334 000
Annen kortsiktig gjeld	1	102 639	302 639
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>459 704</b>	<b>771 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>459 704</b>	<b>771 607</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>553 769</b>	<b>871 708</b>



**Årsoppgjøret 2018**

**Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS**

Org.nr: 995 933 462

**Innhold:**

**Resultat**

**Balanse**

**Noter**





## Resultatregnskap

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	798 906
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>798 906</b>
Varekostnad	4	0	189 537
Annen driftskostnad		6 074	93 448
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 074</b>	<b>282 985</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 074</b>	<b>515 921</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		295	37
Annen rentekostnad		257	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>38</b>	<b>37</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 036</b>	<b>515 958</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	123 830
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	312 987
Avsatt konsernbidrag		0	79 040
Avsatt til annen egenkapital		-101	101
Overført til udekket tap		5 935	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-6 036</b>	<b>392 128</b>



## Balanse

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer		72 318	72 318
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>72 318</b>	<b>72 318</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		481 450	799 389
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>553 769</b>	<b>871 708</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>553 769</b>	<b>871 708</b>



## Balanse

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	0	101
Udekket tap		-5 935	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 935</b>	<b>101</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>94 065</b>	<b>100 101</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konserngjeld	6	334 000	334 000
Gjeld til aksjonær	1	102 639	302 639
Leverandørgjeld		23 065	36 098
Betalbar skatt	2	0	98 870
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>459 704</b>	<b>771 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>459 704</b>	<b>771 607</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>553 769</b>	<b>871 708</b>

Moss, 14.05.2019

Styret i Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

Charles Anthony Erik Trevor  
Styreleder /Daglig leder



## Noter

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

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

#### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Noter

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

#### Note 1 Lønnskostnader

Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

#### OTP

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

#### Gjeld

Styrets leder har yttet lån til selskapet på kr. 102.639,-. Det er ikke beregnet renter.

#### Revisor

Revisjon er fravalgt.



## Noter

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

#### Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	123 830
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>123 830</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 036	515 958
Permanente forskjeller	257	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	-104 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-5 779</b>	<b>411 958</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	123 830
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-24 960
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>98 870</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 779	0	5 779
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 779	0	-5 779
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Noter

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

#### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100 000,00</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Caet Holding AS	1000	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1000</b>	<b>100,0</b>
<b>Sum eierandel</b>	<b>1000</b>	<b>100,0</b>
Sum øvrige	0	0,0

Aksjer indirekte eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Styrets leder er eier av samtlige aksjer i Caet Holding AS.

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Totalt antall aksjer
Charles A. E. Trevor	Styreleder/ Daglig leder	1000	0	1000

#### Note 4 Lager av varer og annen beholdning

Bokført verdi er restverdi ubebygd tomt etter utskillelse og salg av bebygd eiendom fra tidligere år. Kostnadsført i 2017 da tomt er solgt.

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	101	100 101
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101</b>	<b>100 101</b>
Årets resultat				-6 036	-6 036
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 935</b>	<b>94 065</b>



## Noter

### Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS

#### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	72 318	72 318
<b>Sum</b>	<b>72 318</b>	<b>72 318</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	334 000	334 000
<b>Sum</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>

#### Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -6 036 etter skatt, mot overskudd på kr. 392 128 i 2017. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Norsk Eiendom og Prosjektutvikling AS driver med utvikling og salg av egen fast eiendom, samt deltagelse i tilsvarende virksomheter og drift av beredskapshjem for barn og ungdom på oppdrag fra Barnevernet og private helse- og barnevernsinstitusjoner vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Det er ingen inntekter i 2018 og det er fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.