



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 323 561
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØKERN PARK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Gladengveien 3B 0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Morten Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	25 051	22 699
Sum kostnader		25 051	22 699
Driftsresultat		-25 051	-22 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		92 615	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		554 344	913 859
Annen renteinntekt		6 462	2 249
Sum finansinntekter		653 421	916 108
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 446 442	170 310
Annen rentekostnad		87 918	35 462
Sum finanskostnader		4 534 360	205 772
Netto finans		-3 880 939	710 336
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 905 990	687 636
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 568 593	3 987 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 474 583	-3 299 600
Årsresultat		-7 474 583	-3 299 600
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		11 947 028	2 366 766
Udekket tap		-7 545 897	-3 299 600
Annen egenkapital		-11 875 714	-2 366 766
Sum overføringer og disponeringer		-7 474 583	-3 299 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 396 457	1 396 457
Investering i annet foretak i samme konsern	7	352 263 642	352 263 642
Lån til foretak i samme konsern	4	16 750 472	16 279 656
Andre fordringer			0
Sum finansielle anleggsmidler		370 410 571	369 939 755
Sum anleggsmidler		370 410 571	369 939 755
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			702
Konsernfordringer	4	3 602 253	4 847 662
Sum fordringer		3 602 253	4 848 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		47 293	223 417
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 293	223 417
Sum omløpsmidler		3 649 546	5 071 781
SUM EIENDELER		374 060 117	375 011 536
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	2,6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	66 909 888	66 909 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	6	160 000 000	320 000 000
Sum innskutt egenkapital		227 909 888	387 909 888
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	41 261 022	21 839 410
Sum opptjent egenkapital		-41 261 022	-21 839 410
Sum egenkapital		186 648 867	366 070 478
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 304	
Skyldige offentlige avgifter			1 253 514
Kortsiktig konserngjeld	4	187 404 946	7 687 543
Sum kortsiktig gjeld		187 411 250	8 941 058
Sum gjeld		187 411 250	8 941 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		374 060 117	375 011 536



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Økern Park Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økern Park Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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.

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 avgis 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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Økern Park Holding AS

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 andre 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.

Oslo, 26. juni 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten

registrert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Tveiten, Ingrid

Fødselsdato 1979-04-19

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

03.07.2019 20.05.06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Økern Park Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Andeler bokføres etter kostmetoden. Andelen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring.

Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjemes.

Utbytte og utdelinger fra selskaper der Økern Park Holding AS har en betydelig innflytelse på balanse-dagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil deles ut, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 1.000.000,-, og består av 1.000 aksjer à pålydende kr 1.000,- pr aksje

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS	1000	100 %
Sum	1000	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er enesaksjonærer i Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS og Canica AS eier 50% hver i morselskapet Kabelgaten 32-40 Eiendom AS.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittlig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	2018	2017
Styrehonorar	0	0

Revisor	2018	2017
Revisjonshonorar	18 750	12 500
Annen bistand	0	4 106
Sum revisjonshonorar	18 750	16 606

Note 4 Konserninterne fordringer / gjeld

Fordringer	2018	2017
Økernpark ANS	16 750 472	16 279 656
Ragde Eiendom AS	0	0
Økern Park Deltager AS	3 601 617	3 926 762
Badet DA	636	920 900
Sum	20 352 725	21 127 318

Gjeld	2018	2017
Ragde Eiendom AS	2 066 055	1 789 061
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS	9 823 270	2 784 316
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS (konsernbidrag, skattefritt)	160 000 000	0
Kabelgaten 32-40 Eiendom AS (konsernbidrag)	15 515 621	2 592 512
Økern Park Deltager AS (konsernbidrag)	0	521 654
Sum	187 404 946	7 687 543

Langsiktig konserngjeld renteberegnes etter normale markedsbetingelser.
Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 5 Skatter

	2018	2017
Arets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt på konsernbidrag	3 568 593	747 400
Betalbar skatt	0	0
Endring av prinsipp i utsatt skatt	0	-4 405 965
Endring utsatt skatt i resultat	0	7 645 801
Arets skattekostnad	3 568 593	3 987 236
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 905 990	687 636
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-13 499 318
Permanente forskjeller	0	0
Skattemessig andel resultat i delt.lign selskaper	19 328 997	15 925 847
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-15 423 006	-3 114 166
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Andeler i deltakerlign selskaper	-52 280 362	-34 284 296	-17 996 066
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum	-52 280 362	-34 284 296	-17 996 066
Forskjeller som ikke inngår i beregning	52 280 362	34 284 296	17 996 066
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	0	0	0
Skattesats	22 %	23 %	

Note 6 Egenkapital

	Akse- kapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2018	1 000 000	66 909 888	320 000 000	-21 839 410	366 070 478
Avgitt konsernbidrag, sk.fritt	0	0	-160 000 000	0	-160 000 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-11 947 028	-11 947 028
Årets resultat	0	0	0	-7 474 583	-7 474 583
Egenkapital pr 31.12.2018	1 000 000	66 909 888	160 000 000	-41 261 021	186 648 867

Note 7 Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Stemme-/ eierandel	Bokført Egenkapital	Balanseført verdi	Resultat
Økern Park ANS	99 %	263 347 136	352 263 642	16 265 299