



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 191 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALATIN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Vingolfveien 3
1170 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: Christian Hestenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		606 709	588 102
Sum inntekter		606 709	588 102
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	77 370	88 222
Annen driftskostnad	1	1 436 531	532 444
Sum kostnader		1 513 901	620 666
Driftsresultat		-907 192	-32 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	19
Sum finansinntekter		10	19
Annen rentekostnad		378 304	301 358
Annen finanskostnad		25 000	
Sum finanskostnader		403 304	301 358
Netto finans		-403 294	-301 339
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 310 485	-333 903
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-288 306	-131 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 022 179	-202 233
Årsresultat		-1 022 179	-202 233
Totalresultat		-1 022 179	-202 233
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	6		755 131
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-1 022 179	-957 364
Sum overføringer og disponeringer		-1 022 179	-202 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	1 761 724	3 763 688
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	11 708	21 742
Sum varige driftsmidler		1 773 432	3 785 430
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 773 432	3 785 430
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		15 148	
Andre fordringer		27 066	22 568
Konsernfordringer	7	6 716 299	6 781 114
Sum fordringer		6 758 513	6 803 682
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		190 326	16 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		190 326	16 686
Sum omløpsmidler		6 948 839	6 820 368
SUM EIENDELER		8 722 271	10 605 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		899 608	1 921 788
Sum opptjent egenkapital		899 608	1 921 788
Sum egenkapital	6	999 608	2 021 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	840 615	1 211 487
Sum avsetninger for forpliktelser		840 615	1 211 487
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	6 160 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 160 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 592	340 165
Betalbar skatt		82 566	
Skyldige offentlige avgifter		24 268	31 820
Kortsiktig konserngjeld	7		980 689
Annen kortsiktig gjeld		337 622	19 849
Sum kortsiktig gjeld		722 048	1 372 523
Sum gjeld		7 722 663	8 584 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 722 271	10 605 798



Noter til regnskapet 2019

Palatin Eiendom as

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

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

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 virkelig verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reduseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til laveste 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.



Noter til regnskapet 2019

Palatin Eiendom as

Note 1 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Det er ingen faste ansatte i selskapet derav ingen lønn.

Revisor

Kostnader til revisjon var i 2019 kr 16 575.

Note 2 Varige driftsmidler

	Forretnings bygg	Inventar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	4 385 753	50 172	1 166 519	5 602 444
Tilgang	737 932	-	-	737 932
Avgang	1 075 111	-	874 889	1 950 000
Anskaffelseskost 31.12.19	<u>4 048 574</u>	<u>50 172</u>	<u>291 630</u>	<u>4 390 376</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 578 480	38 464	-	2 616 944
Balanseført verdi pr 31.12.19	1 470 094	11 708	291 630	1 773 432
Årets avskrivninger	67 336	10 034	-	77 370
Avskrivningsats, lineær	2 %	20 %	0 %	

Note 3 Pantstillelser

Bokført verdi av gjeld som sikkerheten hefter for

Gjeld til kredittinstitusjon 6 160 000

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Fast eiendom 1 470 094

Sikkerhet er stillet for selskapets gjeld, begrenset oppad til kr 15 000 000 for eiendommen i Nordstrandsveien 28. Samt solidarisk kausjon fra Christian Hestenes og Kjetil Eikeset pålydende kr 600 000.



Noter til regnskapet 2019

Palatin Eiendom as

Note 4 Skattekostnad

4.1 Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:

Resultat før skatt	-1 310 485
- Utdelt konsernbidrag	0
- Permanente forskjeller	0
+ Endring midlertidige forskjeller	<u>1 685 784</u>
= Årets skattemessige overskudd	375 299
- Anvendt Skattemessig underskudd til fremføring	<u>0</u>
= Grunnlag betalbar skatt	<u>375 299</u>

4.2 Spesifikasjon av skattekostnaden:

Betalbar skatt	82 566
+ Skatt konsernbidrag	0
+ Endring utsatt skatt / skattefordel midlertidige forskjeller	<u>-370 872</u>
= Skattekostnad	<u>-288 306</u>

4.3 Spesifikasjon av beregning av utsatt skatt / skattefordel

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til driftsmidler	50 627	289 918	-239 291
+ Utestående fordringer	0	0	0
+ Gevinst og tapskonto	3 770 343	5 216 836	-1 446 493
+ Fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
= Netto endring midlertidige forskjeller	<u>3 820 970</u>	<u>5 506 754</u>	<u>-1 685 784</u>
= Grunnlag utsatt skattefordel / skatt	<u>3 820 970</u>	<u>5 506 754</u>	<u>-1 685 784</u>
Utsatt skattefordel / skatt (+/-)	<u>840 613</u>	<u>1 211 486</u>	<u>-370 872</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregning av utsatt skatt/ skattefordel.



Noter til regnskapet 2019

Palatin Eiendom as

Note 5 Aksjonærer

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Eierstruktur

Aksjonærene i Palatin Eiendom as pr. 31.12 var:

Eier	Aksjer
Aeneas Eiendom as	1 000
Totalt antall aksjer	1 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	SUM
Egenkapital pr 01.01.	100 000	1 921 788	2 021 788
Utdelt konsernbidrag		-	-
Årets resultat		-1 022 179	-1 022 179
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	899 608	999 608

Note 7 Mellomværende med konsernselskap

	2019	2018
Fordringer konsernselskap		
Langsiktig fordring konsernselskap	-	-
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6 716 299	6 781 114
= Sum fordringer konsernselskap	6 716 299	6 781 114
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	-	980 689
Leverandørgjeld konsernselskap	-	-
= Sum gjeld konsernselskap	-	980 689



<i>Noter til regnskapet 2019</i>

<i>Palatin Eiendom as</i>

Note 8 **Fortsatt drift.**

Det er ingen usikkerhet hva angår fortsatt drift, og årsregnskapet er satt opp deretter.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Palatin Eiendom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Palatin Eiendom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 (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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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 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.

Lillestrøm, 10. september 2020

BDO AS

Anders Bjerke
registrert revisor