



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 307 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS
Forretningsadresse: Østrem
4250 KOPERVIK

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: Øystein Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		35 565	248 960
Sum inntekter		35 565	248 960
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1		
Varekostnad, underleverandører og beh.endring			4 325 550
Avskrivning av driftsmidler	7	14 447	40 247
Annen driftskostnad	5	19 303	41 515
Sum kostnader		33 750	4 407 312
Driftsresultat		1 815	-4 158 352
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		342	616
Sum finansinntekter		342	616
Annen rentekostnad		939 616	647 205
Annen finanskostnad		2	1 742
Sum finanskostnader		939 618	648 947
Netto finans		-939 276	-648 331
Ordinært resultat før skattekostnad		-937 462	-4 806 683
Skattekostnad	4		42 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-937 462	-4 848 683
Årsresultat		-937 462	-4 848 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-937 462	-4 848 683
Totalresultat		-937 462	-4 848 683
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-937 462	-4 308 190
Overført fra annen innskutt egenkapital			-137 292
Overført fra annen egenkapital			-403 201
Sum overføringer og disponeringer		-937 462	-4 848 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Flytebrygge og driftsløsøre	7	90 295	104 743
Sum varige driftsmidler		90 295	104 743
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Sum anleggsmidler		90 295	104 743
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt ikke oppstartet	1, 6	9 500 000	9 500 000
Prosjekt i egen regi under utførelse	1		
Sum varer		9 500 000	9 500 000
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 220	14 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 220	14 837
Sum omløpsmidler		9 537 220	9 514 837
SUM EIENDELER		9 627 515	9 619 580
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 245 652	4 308 190
Sum opptjent egenkapital		-5 245 652	-4 308 190
Sum egenkapital	3, 8	-5 145 652	-4 208 190
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	6	13 500 000	12 739 227
Leverandørgjeld		90 554	90 281
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld		982 031	981 031
Annen kortsiktig gjeld	6	200 582	17 231
Sum kortsiktig gjeld		14 773 167	13 827 770
Sum gjeld		14 773 167	13 827 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 627 515	9 619 580



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Alf Aage Sandbakk
Postboks 1508
5505 Haugesund

22. april 2020

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Grunnvikjå Tomteselskap AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2019 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenheng.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstviser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om planer for fremtidige handlinger i forbindelse med vurderingen av evnen til fortsatt drift, og hvorvidt disse planene er gjennomførbare.

Øystein Paulsen
Styreleder



Årsregnskap

2019

GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS


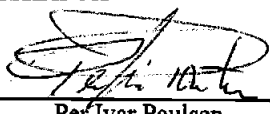


Resultatregnskap			
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		35 565	248 960
Sum driftsinntekter		35 565	248 960
Varekostnad, underleverandører og beh.endring		0	4 325 550
Avskrivning av driftsmidler	7	14 447	40 247
Annen driftskostnad	5	19 303	41 515
Sum driftskostnader		33 750	4 407 312
Driftsresultat		1 815	-4 158 352
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		342	616
Annen rentekostnad		939 616	647 205
Annen finanskostnad		2	1 742
Resultat av finansposter		-939 276	-648 331
Ordinært resultat før skattekostnad		-937 462	-4 806 683
Skattekostnad	4	0	42 000
Årsresultat		-937 462	-4 848 683
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	137 292
Overført til udekket tap		937 462	4 308 190
Overført fra annen egenkapital		0	403 201
Sum overføringer		-937 462	-4 848 683



Balanse			
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Flytebrygge og driftsløsøre	7	90 295	104 743
Sum varige driftsmidler		<u>90 295</u>	<u>104 743</u>
Sum anleggsmidler		<u>90 295</u>	<u>104 743</u>
Omløpsmidler			
Varer/prosjekter			
Prosjekt ikke oppstartet	1, 6	9 500 000	9 500 000
Sum varebeholdning		<u>9 500 000</u>	<u>9 500 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 220	14 837
Sum eiendeler		<u>9 627 515</u>	<u>9 619 580</u>



Balanse			
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-5 245 652	-4 308 190
Sum opptjent egenkapital		-5 245 652	-4 308 190
Sum egenkapital	3, 8	-5 145 652	-4 208 190
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Byggelån	6	13 500 000	12 739 227
Leverandørgjeld		90 554	90 281
Konserngjeld / gjeld nærstående		982 031	981 031
Annen kortsiktig gjeld	6	200 582	17 231
Sum kortsiktig gjeld		14 773 167	13 827 770
Sum gjeld		14 773 167	13 827 770
Sum gjeld og egenkapital		9 627 515	9 619 580
Kopervik, 22.04.2020			
Styret i GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS			
 Øystein Paulsen styreleder		 Per Ivar Paulsen styremedlem	
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS		Side 4	



Grunnvikjå Tomteselskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, er begrunnet med forventninger om fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

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.

Prosjekter i egen regi under utførelse

Prosjekt i egen regi under utførelse er vurdert til det laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

Varebeholdninger / Ikke oppstartede prosjekter

Varebeholdningen er oppført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Ikke oppstartede prosjekter er oppført i balansen til variabel tilvirkningskost med tillegg av byggelånsrenter. Nedlagte kostnader på disse prosjektene relaterer seg i stor grad til tomter og prosjekteringskostnader.

Anleggskontrakter / Prosjekt under utførelse

Prosjekt under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode.

Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som forventes å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.



Grunnvikjå Tomteselskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1 Prosjekt i egen regi under utførelse/ikke oppstartede prosjekter/tomter

	2019	2018
Prosjekt ikke oppstartet*	15 508 533	15 508 533
Nedskrivning prosjekt ikke oppstartet	-6 008 533	-6 008 533
Bokført verdi pr 31.12	9 500 000	9 500 000

I 2020 er det ene tomteområdet solgt for kr 5 000 000.

Dersom det skulle vise seg at fortsatt drift ikke kan legges til grunn, så vil dette kunne medføre at gjenværende tomteområdet vil måtte realiseres til verdier som ligger lavere enn bokført verdi.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 100 000 består av 50 aksjer à kr 2 000.

Oversikt over aksjonærene 31.12.2019

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Feøy Kapital AS	50	100 %
Totalt	50	100 %

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	-4 308 190	-4 208 190
Årets resultat	0	-937 462	-937 462
Egenkapital 31.12.2019	100 000	-5 245 652	-5 145 652



Grunnvikjå Tomteselskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 4 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018	Endring
Midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	349 848	463 175	113 327
Varebeholdning	-6 008 533	-6 008 533	0
Kundefordringer	0	-21 650	-21 650
Gevinst- og tapskonto	213 756	267 196	53 440
Netto midlertidige forskjeller	-5 444 929	-5 299 812	145 117
Underskudd til frømføring	-12 435 488	-11 643 144	792 344
Grunnlag for utsatt skattefordel	-17 880 417	-16 942 956	937 461
22 % utsatt skattefordel	-3 933 692	-3 727 450	206 241
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	3 933 692	3 727 450	-206 241
Utsatt skattefordel i balansen	0	0	0

Grunnlag for skattekostnad, utsatt skatt og betalbar skatt 2019

Resultat før skattekostnad	-937 462
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	145 117
Grunnlag for årets skattekostnad	-792 345
Overført til underskudd til frømføring	792 345
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden 2019	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen 2019	
Betalbar skatt i skattekostnaden	0
Betalbar skatt i balansen	0



Grunnvikjå Tomteselskap AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ikke ansatte, og det er ikke utbetalt eller kostnadsført lønn til daglig leder eller styrehonorar.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019
Revisjon inklusiv teknisk utarbeidelse av årsregnskap	31 250
Andre tjenester inklusiv teknisk utarbeidelse av ligningspapirer	19 375
Sum godtgjørelse til revisor (inkl MVA)	50 625

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Byggelån	13 500 000	12 739 227
Sum	13 500 000	12 739 227

I posten annen kortsiktig gjeld inngår påløpte renter på byggelån i 2018 og 2019 med hhv kr 176 832 og kr 17 231.

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2019	2018
Prosjekt ikke oppstartet	9 500 000	9 500 000
Sum	9 500 000	9 500 000

Note 7 Varige driftsmidler

	Flytebrygge	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	288 943	345 861	634 804
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	288 943	345 861	634 804
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-198 648	-345 861	-544 509
Balanseført verdi 31.12.	90 295	0	90 295
Årets avskrivninger	14 447	0	14 447
Avskrivningssats (lineær)	5 %	20 %	

Dersom det skulle vise seg at fortsatt drift ikke kan legges til grunn, så vil dette kunne medføre at driftsmidlene vil måtte realiseres til verdier som ligger lavere enn bokført verdi.

Note 8 Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt og selskapet har stram likviditet. Det er iverksatt arbeid med å selge selskapets eiendeler i samarbeid med bankforbindelsen. Styret mener at styrt salg av selskapets eiendeler vil gi lavest tap for selskapets kreditorer og årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret erkjenner at det knytter seg usikkerhet til vurderingene, fordi det kan oppstå uforutsette hendelser slik at forventede resultater ikke blir oppnådd. Disse forholdene indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Styret vil påpeke at dersom fortsatt drift ikke kan legges til grunn, så vil dette kunne medføre at eiendeler vil måtte realiseres til verdier som ligger lavere enn de verdier de er oppført med i regnskapet.



Resultatregnskap - tabellarisk 2019						
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS						
	I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
15 Annen driftsinntekt						
3700 Diverse inntekter	-248 960,00	-35 565,00	0,00	0,00	-35 565,00	213 395,00
	-248 960,00	-35 565,00	0,00	0,00	-35 565,00	213 395,00
20 Varekostnad, underleverandører og beh.endring						
4295 Beh.endring varer under til virkning	4 325 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 325 550,00
	4 325 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 325 550,00
50 Avskrivning av driftsmidler						
6000 Avskr. bygn. og annen eiendom	40 247,40	14 447,40	0,00	0,00	14 447,40	-25 800,00
	40 247,40	14 447,40	0,00	0,00	14 447,40	-25 800,00
70 Annen driftskostnad						
5210 Fri telefon	4 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 392,00
5290 Motkonto for grupps 52	-4 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 392,00
5400 Arbeidsgiveravgift	-758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758,00
5800 Refusjoner av sykepenger	-19 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 536,00
5801 Motkonto ref. sykepenger (red sga)	9 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 768,00
5930 Annen ikke arb.g.avg.pl. forsikring	914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-914,00
5945 OTP Præmie	882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-882,00
6700 Revisjons- og regnskaps honorar	21 000,00	0,00	23 750,00	0,00	23 750,00	2 750,00
T3 Avsetning kost revisjon			23 750,00	0,00		
6720 Honorar for øk. og juridisk bistand	17 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 250,00
6790 Annen fremmed tjeneste	0,00	21 875,00	0,00	0,00	21 875,00	21 875,00
6810 Data Bdb kostnad	319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-319,00
6900 Telefon	5 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 145,00
7040 Forsikring	-2 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046,00
7700 Annen kostnad	-30 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 817,00
7790 Annen kostnad	1 440,00	480,00	0,33	0,00	480,33	-959,67
T4 Nulle ut div ører			0,33	0,00		
7799 Avrødingskonto	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,00
7820 Inkommet på tidl. nedskrevne fordringe	0,00	-5 200,54	0,00	0,00	-5 200,54	-5 200,54
7830 Tap på fordringer	46 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 301,00
7839 Avsett til delkreder (bed øk)	-8 350,31	0,00	0,00	21 602,00	-21 602,00	-13 251,69
T1 Reversere avsetning tap KF			0,00	21 602,00		
	41 514,69	17 154,46	23 750,33	21 602,00	19 302,79	-22 211,90
110 Annen renteinntekt						
8050 Annen renteinntekt	-614,00	-342,00	0,00	0,00	-342,00	272,00
8070 Annen finansinntekt	-2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
	-616,00	-342,00	0,00	0,00	-342,00	274,00
145 Annen rentekostnad						
4660 Byggedånsrenter	646 939,00	939 616,39	0,00	0,00	939 616,39	292 677,39
8150 Annen rentekostnad	266,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,26
	647 205,26	939 616,39	0,00	0,00	939 616,39	292 411,13
150 Annen finanskostnad						
8170 Annen finanskostnad	1 742,00	2,00	0,00	0,00	2,00	-1 740,00
	1 742,00	2,00	0,00	0,00	2,00	-1 740,00
165 Skattekostnad						
8300 Betalbar skatt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8310 Refusjon skatt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8320 Endring usatt skatt/skattefordel	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42 000,00
	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42 000,00
326 Overført fra annen innskutt egenkapital						
8951 Overført fra annen innskutt egenkapital	-137 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 292,00
	-137 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 292,00
330 Overført til udekket tap						
8990 Overført til udekket tap	-4 308 190,35	0,00	0,00	937 461,58	-937 461,58	3 370 728,77
D8 Overført til udekket tap			0,00	937 461,58		
	-4 308 190,35	0,00	0,00	937 461,58	-937 461,58	3 370 728,77
335 Overført fra annen egenkapital						
8960 Overført annen egenkapital	-403 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 201,00
	-403 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 201,00



Balanse - tabellarisk 2019						
GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS						
	I fjor	Inng	Debet	Kredit	Endelig	Endring
540 Flytebrygge og driftsløsere						
1200 Maskiner og anlegg	104 742,60	90 295,20	0,00	0,00	90 295,20	-14 447,40
	104 742,60	90 295,20	0,00	0,00	90 295,20	-14 447,40
606 Prosjekt ikke oppstartet						
1420 Varer under tilvirkning	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00
	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00
610 Kundefordringer						
1500 Kundefordringer	21 649,69	47,69	0,00	47,69	0,00	-21 649,69
T5 NEtte ut KF			0,00	47,69		
1580 Avsetning tap på fordringer	-21 649,69	-21 649,69	21 649,69	0,00	0,00	21 649,69
T1 Reversere avsetning tap KF			21 602,00	0,00		
T5 NEtte ut KF			47,69	0,00		
	0,00	-21 602,00	21 649,69	47,69	0,00	0,00
615 Andre kortsiktige fordringer						
1301 Fordring Vestlandske Boligsjefelse as	0,16	0,16	0,00	0,16	0,00	-0,16
T4 Nulle ut div ører			0,00	0,16		
2461 Mellomv Paulsen Byggsenter AS	0,00	0,44	0,00	0,44	0,00	0,00
T4 Nulle ut div ører			0,00	0,44		
	0,16	0,60	0,00	0,60	0,00	-0,16
655 Bankinnskudd, kontanter o.l.						
1900 Kontanter	1 022,00	1 022,00	0,00	0,00	1 022,00	0,00
1920 9047.10.42357 Handelsbanken	1 614,00	2 278,00	0,00	0,00	2 278,00	664,00
2380 Kassakredit 3361.05.40851	18,14	33 540,29	0,00	0,00	33 540,29	33 522,15
2381 Handelsbanken 9047.11.06932	12 182,83	379,83	0,00	0,00	379,83	-11 803,00
	14 836,97	37 220,12	0,00	0,00	37 220,12	22 383,15
670 Aksjekapital						
2005 Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
681 Annen innskutt egenkapital						
2030 Annen innskutt egenkapital	-0,27	-0,27	0,27	0,00	0,00	0,27
T4 Nulle ut div ører			0,27	0,00		
	-0,27	-0,27	0,27	0,00	0,00	0,27
700 Udekket tap						
2080 Udekket tap	4 308 190,35	4 308 190,35	937 461,58	0,00	5 245 651,93	937 461,58
D8 Overført til udekket tap			937 461,58	0,00		
	4 308 190,35	4 308 190,35	937 461,58	0,00	5 245 651,93	937 461,58
770 Byggedån						
2360 Byggedån Tomterd 3361.76.58971	-9 138 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 138 970,00
2361 Handels/Trettemyr 9047.71.70071	-3 600 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 257,00
2362 Lån Skudekra 3361.78.61750	0,00	-13 500 000,00	0,00	0,00	-13 500 000,00	-13 500 000,00
	-12 739 227,00	-13 500 000,00	0,00	0,00	-13 500 000,00	-760 773,00
780 Leverandørgjeld						
2410 Leverandørgjeld	-802 230,75	-802 503,75	0,00	0,00	-802 503,75	-273,00
2411 Interim Leverandør Saldoinnlegg	711 949,75	0,00	711 949,75	0,00	711 949,75	0,00
T2 Reklass lev.gjeld konsern			711 949,75	0,00		
	-90 281,00	-802 503,75	711 949,75	0,00	-90 554,00	-273,00
796 Konserngjeld / gjeld nærstående						
1570 Mellomv. H Paulsen	-9 420,00	-9 420,00	0,00	0,00	-9 420,00	0,00
2250 Gjeld til Paulsen Byggsenter as	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
2460 Mellomv Paulsen Eiendom AS	-142 900,00	-146 724,00	0,00	0,00	-146 724,00	-3 824,00
24600 Lev.gjeld konsernselskap	-711 949,75	0,00	0,00	711 949,75	-711 949,75	0,00
T2 Reklass lev.gjeld konsern			0,00	711 949,75		
2461 Mellomv Paulsen Byggsenter AS	-3 823,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3 823,56
2466 Mellomv. Feoy Kapital	49,50	-950,50	0,00	0,00	-950,50	-1 000,00
2468 Mellomv. Ponsti Eiendom AS	-12 987,00	-12 987,00	0,00	0,00	-12 987,00	0,00
	-981 030,81	-270 081,50	0,00	711 949,75	-982 031,25	-1 000,44
800 Annen kortsiktig gjeld						
2950 Påløpt rente	-17 231,00	-176 832,00	0,00	0,00	-176 832,00	-159 601,00
2980 Avsetninger for forpliktelser	0,00	0,00	0,00	23 750,00	-23 750,00	-23 750,00
T3 Avsetning kost revisjon			0,00	23 750,00		
	-17 231,00	-176 832,00	0,00	23 750,00	-200 582,00	-183 351,00



Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS
Fødsels/org.nr 980 307 670

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2019	Reversere avsetning tap KF	21 602,00	1580 Avsetning tap på fordringer	7839 Avsatt til delkredere (bed.øk)
T2	31.12.2019	Reklass lev.gjeld konsern	711 949,75	2411 Interim Leverandør Saldoinnlegging	24600 Lev.gjeld konsernselskap
T3	31.12.2019	Avsetning kost revisjon	23 750,00	6700 Revisjons- og regnskapshonorar	2980 Avsetninger for forpliktelser
T4	31.12.2019	Nullte ut div ører	0,16		1391 Fortning Vestlandske Boligsiftelse as
T4	31.12.2019	Nullte ut div ører	0,27	2030 Annen innskutt egenkapital	
T4	31.12.2019	Nullte ut div ører	0,44		2461 Mellomv Paulsen Byggsenter AS
T4	31.12.2019	Nullte ut div ører	0,33	7790 Annen kostnad	
T5	31.12.2019	NETTE ut KF	47,69	1580 Avsetning tap på fordringer	1500 Kundefordringer
Disponeringer					
D8	31.12.2019	Overført til udekket tap	937 461,58	2080 Udekket tap	8990 Overført til udekket tap

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Kopervik, 22.04.2020

Øystein Paulsen

Maestro Arsoppgjør

GRUNNVIKJÅ TOMTESELSKAP AS

Side 1



Til generalforsamlingen i Grunnvikjø Tomteselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grunnvikjø Tomteselskap AS' årsregnskap som 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har likviditetsutfordringer. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 regnskapsskikk 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.



Uavhengig revisors beretning - Grunnvikjå Tomteselskap AS

Vårt mål med revisjonen 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 bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 22. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor