



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 083 147  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAKUBA AS  
Forretningsadresse: Hovdeplassen 1  
3612 KONGSBERG

### 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: Georg Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

### 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, 23.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		4 871 686	4 834 516
Tilskudd		23 081 233	24 224 758
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 952 919</b>	<b>29 059 274</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		809 544	812 700
Lønnskostnad	1,2	25 071 822	23 277 216
Avskrivning på varige driftsmidler	3	884 661	870 163
Annen driftskostnad	2	2 785 741	2 669 112
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 551 769</b>	<b>27 629 191</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 598 850</b>	<b>1 430 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		63 980	48 305
Annen finansinntekt	4	53 758	21 777
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	174 412	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>292 149</b>	<b>70 082</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4		109 668
Annen rentekostnad		490 104	475 805
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>490 104</b>	<b>585 474</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-197 955</b>	<b>-515 392</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 796 805</b>	<b>914 691</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-440 688	208 350
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overføringer annen egenkapital		-1 356 117	706 341
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	28 780 440	29 348 253
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	1 196 386	1 513 235
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>29 976 826</b>	<b>30 861 488</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		18 612	25 812
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 612</b>	<b>25 812</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 995 438</b>	<b>30 887 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		40 702	12 851
Andre fordringer		1 240 910	1 362 937
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 281 612</b>	<b>1 375 787</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4,7	2 849 583	2 207 043
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 849 583</b>	<b>2 207 043</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 233 067	5 489 915
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 233 067</b>	<b>5 489 915</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 364 262</b>	<b>9 072 745</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 359 700</b>	<b>39 960 045</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 768 364	3 124 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 768 364</b>	<b>3 124 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 868 364</b>	<b>3 224 482</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	106 977	547 665
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>106 977</b>	<b>547 665</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 467 044	30 631 326
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 467 044</b>	<b>30 631 326</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>29 574 021</b>	<b>31 178 991</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		192 214	866 027
Skyldig offentlige avgifter		1 526 235	1 609 170
Annen kortsiktig gjeld		3 198 865	3 081 375
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 917 315</b>	<b>5 556 572</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 491 336</b>	<b>36 735 563</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 359 700</b>	<b>39 960 045</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Nakuba AS**

**Org. nummer: 989083147**



## Nakuba AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Foreldrebetaling		4 871 686	4 834 516
Tilskudd		23 081 233	24 224 758
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>27 952 919</b>	<b>29 059 274</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		809 544	812 700
Lønnskostnad	1,2	25 071 822	23 277 216
Avskrivning på varige driftsmidler	3	884 661	870 163
Annen driftskostnad	2	2 785 741	2 669 112
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>29 551 769</b>	<b>27 629 191</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 598 850</b>	<b>1 430 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	174 412	0
Annen renteinntekt		63 980	48 305
Annen finansinntekt	4	53 758	21 777
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	0	109 668
Annen rentekostnad		490 104	475 805
<b>Netto finansposter</b>		<b>-197 955</b>	<b>-515 392</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 796 805</b>	<b>914 691</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-440 688	208 350
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-1 356 117	706 341
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 356 117</b>	<b>706 341</b>



Nakuba AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	28 780 440	29 348 253
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	1 196 386	1 513 235
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6	18 612	25 812
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 995 438</b>	<b>30 887 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		40 702	12 851
Andre fordringer		1 240 910	1 362 937
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4,7	2 849 583	2 207 043
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 233 067	5 489 915
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 364 262</b>	<b>9 072 745</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 359 700</b>	<b>39 960 045</b>

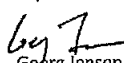


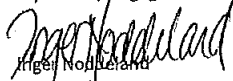
## Nakuba AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 768 364	3 124 482
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 868 364</b>	<b>3 224 482</b>
<b>Gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	106 977	547 665
Sum avsetning for forpliktelser		106 977	547 665
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 467 044	30 631 326
Sum annen langsiktig gjeld		29 467 044	30 631 326
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		192 214	866 027
Skyldig offentlige avgifter		1 526 235	1 609 170
Annen kortsiktig gjeld		3 198 865	3 081 375
Sum kortsiktig gjeld		4 917 315	5 556 572
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 491 336</b>	<b>36 735 563</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 359 700</b>	<b>39 960 045</b>

Kongsberg 09.06.2020  
I styret for Nakuba AS

  
Georg Jensen  
Styreleder/ daglig leder

  
Inger Nordmark  
Styremedlem

  
Wenche Thorsdalen Cranner  
Styremedlem

  
Maja Ledum  
Styremedlem

  
Ingvær Grøtberg  
Styremedlem

Årsregnskap for Nakuba AS

Organisasjonsnr. 989083147



Nakuba AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### **a) Driftsinntekter**

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

#### **b) 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

#### **c) 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 verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

#### **d) 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.

#### **e) Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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.

#### **f) Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.



Nakuba AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn	19 066 525	17 966 283
Arbeidsgiveravgift	3 219 877	3 014 940
Pensjonskostnader	2 383 923	2 035 741
Andre lønnsrelaterte ytelser	401 497	260 252
<b>Totalt</b>	<b>25 071 822</b>	<b>23 277 216</b>

Antall årsverk i regnskapsåret er 40.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	857 690	44 420	4 890	907 000
Styremedlemmer	60 000	0	0	60 000

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende. Det kan utbetales bonus hvis ledelsen mener det er økonomisk forsvarlig og avtalt målsetting er oppnådd.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

Ytelser til revisor

Revisjon	33 825
Andre tjenester	38 020
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>71 845</b>

Honorar til revisor er eksklusive merverdiavgift.



## Nakuba AS

### Noter 2019

#### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	33 955 795	5 095 260	39 051 055
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	33 955 795	5 095 260	39 051 055
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 607 542	3 582 024	8 189 567
+ Ordinære avskrivninger	567 813	316 848	884 661
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	5 175 355	3 898 873	9 074 228
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>28 780 440</b>	<b>1 196 387</b>	<b>29 976 827</b>
Prosentstans for ord.avskr	1-20	10-25	

#### Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av markedsbaserte aksjer.

	2019	2018
Balanseført verdi pr 31.12.	2 849 583	2 207 043
Anskaffelseskost pr 31.12.	2 675 171	2 316 711
Periodens resultatførte verdiendring	174 412	-109 668
Periodens resultatførte gevinst	31 912	21 777



Nakuba AS

Noter 2019

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-1 796 805
Permanente og andre forskjeller	-206 324
Endring i midlertidige forskjeller	-30 977
= Inntekt	-2 034 106

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-440 688
= Ordinær skattekostnad	-440 688

Betalbar skatt i balansen består av:	
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 567 486	3 536 509
+ Utestående fordringer	-59 749	-59 748
- Fremførbart skattemessig underskudd	3 021 477	987 371
<b>Sum positive forskjeller</b>	<b>3 567 486</b>	<b>3 536 509</b>
<b>Sum negative forskjeller</b>	<b>3 081 225</b>	<b>1 047 119</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	486 261	2 489 390
Balanseført utsatt skatt	106 977	547 665



Nakuba AS

Noter 2019

**Note 6 - Fordringer og gjeld**

	2019	2018
Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år.		
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	24 339 243	25 503 525

**Pantsettelse**

	2019	2018
Gjeld sikret med pant - Madsebakken	4 653 232	4 940 706
Gjeld sikret med pant - Hovdeplassen	24 813 812	25 690 620

**Pantsatte eiendeler:**

Eiendom Madsebakken	5 771 008	5 931 328
Eiendom Hovdeplassen	23 009 432	23 416 925
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>28 780 440</b>	<b>29 348 253</b>

**Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 850 483 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 824 666.

Selskapet har klientkonto hos Allegro Kapitalforvaltning som brukes til porteføljeforvaltning. Saldo pr 31.12 er på kr 57.916.

**Note 8 - Egenkapital**

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 124 482	3 224 482
Anvendt til årsresultat	0	-1 356 117	-1 356 117
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>1 768 364</b>	<b>1 868 364</b>



Nakuba AS

Noter 2019

**Note 9 - Selskapskapital**

Selskapet har 100000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Mona Ledum	33 334
Georg Jensen, styreleder og daglig leder	33 333
Wenche Th Cranner, styremedlem	33 333



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Nakuba AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Nakuba AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 356 117. Årsregnskapet 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 regnskapskikk 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.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avgjøre 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>




Revisorkollegiet

**Uttalelse om øvrige 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.

Kongsberg, 10. juni 2020  
**Revisorkollegiet AS**



Roger Larsen  
Registrert revisor