



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 404 593
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKEBERGVEIEN 138 B AS
Forretningsadresse: Ullevålsveien 113
0359 OSLO

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: Rolf Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		70 000	133 000
Sum inntekter		70 000	133 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	230 460	40 412
Sum kostnader		230 460	40 412
Driftsresultat		-160 460	92 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	143
Sum finansinntekter		41	143
Rentekostnad til foretak i samme konsern			612 243
Annen rentekostnad		983 794	1 073 136
Sum finanskostnader		983 794	1 685 379
Netto finans		-983 752	-1 685 236
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 144 213	-1 592 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 144 213	-1 592 648
Årsresultat		-1 144 213	-1 592 648
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-1 144 213	-1 592 648
Sum overføringer og disponeringer		-1 144 213	-1 592 648



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Anlegg under utførelse	3, 9	22 078 548	21 039 032
Sum varer		22 078 548	21 039 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	31 260	186 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 260	186 557
Sum omløpsmidler		22 109 808	21 225 589
SUM EIENDELER		22 109 808	21 225 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-18 070	-18 070
Sum innskutt egenkapital		11 930	11 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	2 738 973	1 594 760
Sum opptjent egenkapital		-2 738 973	-1 594 760
Sum egenkapital		-2 727 043	-1 582 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	15 079 839	15 076 174
Sum annen langsiktig gjeld		15 079 839	15 076 174
Sum langsiktig gjeld		15 079 839	15 076 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 942	
Skyldige offentlige avgifter			62 500
Kortsiktig konserngjeld	8	9 333 787	7 669 745
Annen kortsiktig gjeld		265 283	
Sum kortsiktig gjeld		9 757 012	7 732 245
Sum gjeld		24 836 851	22 808 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 109 808	21 225 589



Årsregnskap for 2018

Ekebergveien 138B AS
0359 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Value Accounting Oslo AS
Nedre Vollgate 9
0158 OSLO
Org.nr. 915156975

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
Ekebergveien 138B AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		70 000	133 000
Sum driftsinntekter		70 000	133 000
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(230 460)	(40 412)
Sum driftskostnader		(230 460)	(40 412)
Driftsresultat		(160 460)	92 588
Annen renteinntekt		41	143
Sum finansinntekter		41	143
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(612 243)
Annen rentekostnad		(983 794)	(1 073 136)
Sum finanskostnader		(983 794)	(1 685 379)
Netto finans		(983 752)	(1 685 236)
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 144 213)	(1 592 648)
Ordinært resultat		(1 144 213)	(1 592 648)
Årsresultat		(1 144 213)	(1 592 648)
Overføringer			
Udekket tap	7	(1 144 213)	(1 592 648)
Sum		(1 144 213)	(1 592 648)



Balanse pr. 31. desember 2018
Ekebergveien 138B AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Anlegg under utførelse	3, 9	22 078 548	21 039 032
Sum varer		22 078 548	21 039 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	31 260	186 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 260	186 557
Sum omløpsmidler		22 109 808	21 225 589
Sum eiendeler		22 109 808	21 225 589

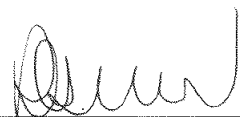


Balanse pr. 31. desember 2018
Ekebergveien 138B AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(18 070)	(18 070)
Sum innskutt egenkapital		11 930	11 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(2 738 973)	(1 594 760)
Sum opptjent egenkapital		(2 738 973)	(1 594 760)
Sum egenkapital		(2 727 043)	(1 582 830)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	15 079 839	15 076 174
Sum annen langsiktig gjeld		15 079 839	15 076 174
Sum langsiktig gjeld		15 079 839	15 076 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 942	0
Skyldige offentlige avgifter		0	62 500
Kortsiktig konserngjeld	8	9 333 787	7 669 745
Annen kortsiktig gjeld		265 283	0
Sum kortsiktig gjeld		9 757 012	7 732 245
Sum gjeld		24 836 851	22 808 419
Sum egenkapital og gjeld		22 109 808	21 225 589

Oslo, 07.06.2019


Snorre Osvald Bentsen
Styrets leder


Rolf Larsen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

Ekebergveien 138B AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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 med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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 med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 825. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Anlegg under utførelse

Selskapet har pr 31.12.2018 kr 22 078 548 i balansen som gjelder eiendom under utvikling.

Note 4 - Skatt

	2018	2017
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 144 213)	(1 592 648)
+/- Permanente forskjeller		23 379
Årets skattegrunnlag	(1 144 213)	(1 569 269)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 589 451)	(2 733 664)	1 144 213
Netto forskjeller	(1 589 451)	(2 733 664)	1 144 213
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 589 451	2 733 664	(1 144 213)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 601 406

Note 7 - Egenkapital

Egenkapitaen er tapt grunnet rentekostnader på lån. Eiendommen er solgt med gevinst i 2019 men gevinsten er ikke tilstrekkelig for å dekke tapt EK. Styrets handlingsplikten har inntrådt og styret vil iverksette nødvendige tiltak for å forbedre egenkapitalsituasjonen i 2019.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(18 070)	(1 594 760)	(1 582 830)
Årets resultat			(1 144 213)	(1 144 213)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(18 070)	(2 738 973)	(2 727 043)



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærliste

Selskapet har 100 aksjer a kr 300 og total aksjekapital på kr 30 000,-. Kun 1 aksjeklasse.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Indigo Invest AS	75	75%
Bergmo Eiendom AS	25	25%
SUM	100	100%

Rolf Larsen er eier av Bergmo Eiendom AS. Selskapet har gjeld på kr 15 000 til Rolf Bergmo privat. Selskapet har en gjeld til Indigo Invest AS på kr 9 333 787.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018
Spesifikasjon	
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 079 838
Sum	15 079 838
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt	22 078 548
Sum	22 078 548

Lån er innløst etter salg av eiendom i 2019.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Ekebergveien 138B AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ekebergveien 138B AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 144 213. Årsregnskapet 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 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 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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Ekebergveien 138B AS



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, 7 juni 2019
RSM Norge AS

Jostein Børin
Partner