



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 197 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TENNISVEIEN 23B AS
Forretningsadresse: c/o Birk & Co AS
8 etg
Fridtjof Nansens plass 4
0160 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: Olav Birkenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	370 260	
Annen driftskostnad	2	1 461 134	859 022
Sum kostnader		1 831 394	859 022
Driftsresultat		-1 831 394	-859 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 243	8 711
Sum finansinntekter		5 243	8 711
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		2 335 472
Annen rentekostnad		496	348 619
Sum finanskostnader		496	2 684 091
Netto finans		4 748	-2 675 380
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 826 646	-3 534 402
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-345 642	-792 037
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 481 004	-2 742 365
Årsresultat		-1 481 004	-2 742 365
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 481 004	-2 742 365
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 481 004	-2 742 365
Sum overføringer og disponeringer		-1 481 004	-2 742 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 638 690	1 293 048
Sum immaterielle eiendeler		1 638 690	1 293 048
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	33 546 249	33 546 249
Sum varige driftsmidler		33 546 249	33 546 249
Sum anleggsmidler		35 184 939	34 839 297
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 777 809	22 114 129
Sum varer		49 777 809	22 114 129
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 475	
Sum fordringer		6 475	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 282 170	1 513 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 282 170	1 513 278
Sum omløpsmidler		51 066 455	23 627 408
SUM EIENDELER		86 251 394	58 466 705
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570

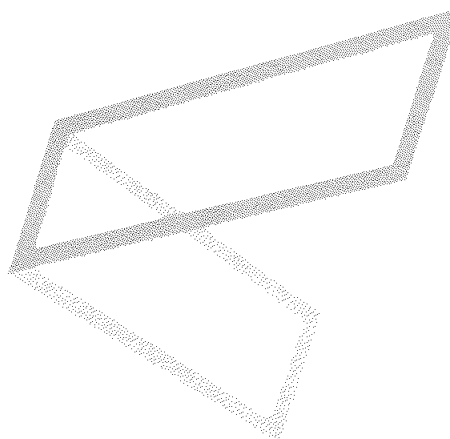


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	5 804 334	4 323 330
Sum opptjent egenkapital		-5 804 334	-4 323 330
Sum egenkapital		-5 779 904	-4 298 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	67 473 588	61 332 775
Sum annen langsiktig gjeld		67 473 588	61 332 775
Sum langsiktig gjeld		67 473 588	61 332 775
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 107 346	
Leverandørgjeld		5 602 660	1 432 830
Skyldig offentlige avgifter		37 293	
Annen kortsiktig gjeld		6 810 411	
Sum kortsiktig gjeld		24 557 710	1 432 830
Sum gjeld		92 031 298	62 765 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 251 394	58 466 705



Til generalforsamlingen i
Tennisveien 23b AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tennisveien 23b AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 481 004. 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 (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 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 avviklet.



HICA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf. + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0256 Oslo • Romania • Moss
firmapp@hica-revisjon.no • www.hica-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 903 536 712 MVA
Member firm of CH International - helping you take on the world





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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 01.07.2019

HCA Revisjon & Rådgivning AS


Richard Hynne
Registrert revisor



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf. + 47 22 00 35 10 • Henrik Ibsens gate 50C, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmappos@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 538 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world





**Årsregnskap 2018
for
Tennisveien 23b AS**

Organisasjonsnr. 918197230



Utarbeidet av:
Thevit AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 1106 Storhamar
2305 HAMAR
Organisasjonsnr. 987681643



Tennisveien 23b AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1,2	370 260	0
Annen driftskostnad	2	1 461 134	859 022
Sum driftskostnader		1 831 394	859 022
DRIFTSRESULTAT		(1 831 394)	(859 022)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 243	8 711
Sum finansinntekter		5 243	8 711
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	0	2 335 472
Annen rentekostnad		496	348 619
Sum finanskostnader		496	2 684 091
NETTO FINANSPOSTER		4 748	(2 675 380)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 826 646)	(3 534 402)
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
8330 Endring i utsatt skattefordel		(345 642)	(792 037)
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		(345 642)	(792 037)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 481 004)	(2 742 365)
ÅRSRESULTAT		(1 481 004)	(2 742 365)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(1 481 004)	(2 742 365)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 481 004)	(2 742 365)

Årsregnskap for Tennisveien 23b AS

Organisasjonsnr. 918197230



Tennisveien 23b AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 638 690	1 293 048
Sum immaterielle eiendeler		1 638 690	1 293 048
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	33 546 249	33 546 249
Sum varige driftsmidler		33 546 249	33 546 249
SUM ANLEGGSMIDLER		35 184 939	34 839 297
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		49 777 809	22 114 129
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 475	0
Sum fordringer		6 475	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 282 170	1 513 278
SUM OMLØPSMIDLER		51 066 455	23 627 408
SUM EIENDELER		86 251 394	58 466 705



Tennisveien 23b AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(5 804 334)	(4 323 330)
Sum opptjent egenkapital		(5 804 334)	(4 323 330)
SUM EGENKAPITAL		(5 779 904)	(4 298 900)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	67 473 588	61 332 775
Sum annen langsiktig gjeld		67 473 588	61 332 775
SUM LANGSIKTIG GJELD		67 473 588	61 332 775
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 107 346	0
Leverandørgjeld		5 602 660	1 432 830
Skyldig offentlige avgifter		37 293	0
Annen kortsiktig gjeld		6 810 411	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		24 557 710	1 432 830
SUM GJELD		92 031 298	62 765 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 251 394	58 466 705

Oslo, den 30.06.2019


Jan Erik Kretting
Styreleder


Olav Birkenes
Styremedlem/daglig leder



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter fullført kontrakts metode. Påløpte kostnader føres opp som eiendel i balansen. Inntekter bokføres ved salg. Det har ikke vært salg i 2017.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22 %.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Foretaket har hatt to ansatte som har jobbet noen timer deltid, i 2018, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	324 505	0
Arbeidsgiveravgift	45 755	0
Totalt	370 260	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder: kr 83 330

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	15 000	0

Note 3 - Langsiktig lån og rentekostn. til foretak i samme konsern

Selskapet har langsiktig lån til morselskapet Birk & Co AS pr 31.12.2018.

Långiver:	Lånebeløp:	Renter:	Tilbakebet.:	Tot. lånebeløp
Birk & Co AS	kr 64 064 471	kr 3 409 117	kr 0	kr 67 473 588
Roald Amundsens vei 145 AS	kr 1 003 425	kr 50 034	kr 1 053 459	kr 0
Totalt	kr 65 067 896	kr 3 459 151	kr 1 053 459	kr 67 473 588

Rentesats 5 %. Renter er balanseført i 2018. Lånet tilbakebetales ved salg av eiendommen.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-345 642
= Ordinær skattekostnad	-345 642
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	7 448 594	5 621 948
= Grunnlag utsatt skatt	-7 448 594	-5 621 948
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	7 448 594	5 621 948
= Grunnlag utsatt skattefordel	7 448 594	5 621 948
Utsatt skattefordel	1 638 690	1 293 048

Selskapet har valgt å bokføre utsatt skattefordel, da eiendommen vil generere inntekter ved salg, slik at selskapet kan nyttiggjøre seg denne fordelten i nær framtid.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Birk & Co AS	30

Egenkapital pr 31.12

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-4 328 900	-4 298 900
Anvendt til årsresultat	0	-1 481 004	-1 481 004
Pr 31.12.	30 000	-5 809 904	-5 779 904

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at selskapet er et eiendomsselskap, og at inntekter vil fremkomme ved salg av eiendommen.

Egenkapitalen i selskapet er mindre enn 50% av aksjekapitalen. Selskapet har imidlertid merverdier mellom balanseført verdi på 33 546 249 og virkelig verdi, der virkelig verdi overstiger balanseført verdi med minst kr 10 000 000 slik at det antas å ikke medføre risiko for å påføre kreditorene tap ved at virksomheten drives videre. Det møste blir også finansiert av morselskapet.

Note 6 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet eier tomten i Tennisveien 23b AS, som utvikles for fremtidig salg. Tomten er ikke avskrevet.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapets bunde midler er skattetrekkkonto, som utgjør pr 31.12 kr 5 310.

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 5 308.

Det er tilstrekkelig innstående på skattetrekkkonto pr 31.12



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter fullført kontrakts metode. Påløpte kostnader føres opp som eiendel i balansen. Inntekter bokføres ved salg. Det har ikke vært salg i 2017.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22 %.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjonsordning

Foretaket har hatt to ansatte som har jobbet noen timer deltid, i 2018, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	324 505	0
Arbeidsgiveravgift	45 755	0
Totalt	370 260	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder: kr 83 330

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	15 000	0

Note 3 - Langsiktig lån og rentekostn. til foretak i samme konsern

Selskapet har langsiktig lån til morselskapet Birk & Co AS pr 31.12.2018.

Långiver:	Lånebeløp:	Renter:	Tilbakebet.:	Tot. lånebeløp
Birk & Co AS	kr 64 064 471	kr 3 409 117	kr 0	kr 67 473 588
Roald Amundsens vei 145 AS	kr 1 003 425	kr 50 034	kr1 053 459	kr 0
Totalt	kr 65 067 896	kr 3 459 151	kr1 053 459	kr 67 473 588

Rentesats 5 %. Renter er balanseført i 2018. Lånet tilbakebetales ved salg av eiendommen.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-345 642
= Ordinær skattekostnad	-345 642
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	7 448 594	5 621 948
= Grunnlag utsatt skatt	-7 448 594	-5 621 948
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	7 448 594	5 621 948
= Grunnlag utsatt skattefordel	7 448 594	5 621 948
Utsatt skattefordel	1 638 690	1 293 048

Selskapet har valgt å bokføre utsatt skattefordel, da eiendommen vil generere inntekter ved salg, slik at selskapet kan nyttiggjøre seg denne fordelene i nær framtid.



Tennisveien 23b AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Birk & Co AS	30

Egenkapital pr 31.12

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-4 328 900	-4 298 900
Anvendt til årsresultat	0	-1 481 004	-1 481 004
Pr 31.12.	30 000	-5 809 904	-5 779 904

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at selskapet er et eiendomsselskap, og at inntekter vil fremkomme ved salg av eiendommen.

Egenkapitalen i selskapet er mindre enn 50% av aksjekapitalen. Selskapet har imidlertid merverdier mellom balanseført verdi på 33 546 249 og virkelig verdi, der virkelig verdi overstiger balanseført verdi med minst kr 10 000 000 slik at det antas å ikke medføre risiko for å påføre kreditorene tap ved at virksomheten drives videre. Det meste blir også finansiert av morselskapet.

Note 6 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet eier tomten i Tennisveien 23b AS, som utvikles for fremtidig salg.

Tomten er ikke avskrevet.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapets bunde midler er skattetrekkkonto, som utgjør pr 31.12 kr 5 310.

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 5 308.

Det er tilstrekkelig innestående på skattetrekkkonto pr 31.12



Tennisveien 23b AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1,2	370 260	0
Annen driftskostnad	2	1 461 134	859 022
Sum driftskostnader		1 831 394	859 022
DRIFTSRESULTAT		(1 831 394)	(859 022)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 243	8 711
Sum finansinntekter		5 243	8 711
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	0	2 335 472
Annen rentekostnad		496	348 619
Sum finanskostnader		496	2 684 091
NETTO FINANSPOSTER		4 748	(2 675 380)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 826 646)	(3 534 402)
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
8330 Endring i utsatt skattefordel		(345 642)	(792 037)
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		(345 642)	(792 037)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 481 004)	(2 742 365)
ARSRESULTAT		(1 481 004)	(2 742 365)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(1 481 004)	(2 742 365)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 481 004)	(2 742 365)



Tennisveien 23b AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 638 690	1 293 048
Sum immaterielle eiendeler		1 638 690	1 293 048
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	33 546 249	33 546 249
Sum varige driftsmidler		33 546 249	33 546 249
SUM ANLEGGSMIDLER		35 184 939	34 839 297
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 475	0
Sum fordringer		6 475	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 282 170	1 513 278
SUM OMLØPSMIDLER		51 066 455	23 627 408
SUM EIENDELER		86 251 394	58 466 705



Tennisveien 23b AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(5 804 334)	(4 323 330)
Sum opptjent egenkapital		(5 804 334)	(4 323 330)
SUM EGENKAPITAL		(5 779 904)	(4 298 900)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	67 473 588	61 332 775
Sum annen langsiktig gjeld		67 473 588	61 332 775
SUM LANGSIKTIG GJELD		67 473 588	61 332 775
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 107 346	0
Leverandørgjeld		5 602 660	1 432 830
Skyldig offentlige avgifter		37 293	0
Annen kortsiktig gjeld		6 810 411	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		24 557 710	1 432 830
SUM GJELD		92 031 298	62 765 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 251 394	58 466 705

Oslo, den 30.06.2019

Carl Erik Krefting
Styreleder

Olav Birkenes
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Tennisveien 23b AS**

Organisasjonsnr. 918197230



Utarbeidet av:
Thevit AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 1106 Storhamar
2305 HAMAR



Organisasjonsnr. 967661643