



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 854 659
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESSCO EIENDOM III AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 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: Barbro Bye Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		951 440	1 008 012
Sum inntekter		951 440	1 008 012
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	223 445	223 485
Annen driftskostnad	3	177 639	45 337
Sum kostnader		401 085	268 822
Driftsresultat		550 355	739 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	292
Sum finansinntekter		100	292
Annen rentekostnad		56	
Sum finanskostnader		56	
Netto finans		44	292
Ordinært resultat før skattekostnad		550 399	739 482
Skattekostnad på ordinært resultat	4	114 631	164 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		435 768	575 313
Årsresultat		435 768	575 313
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	10, 11	462 000	668 800
Annen egenkapital		-26 232	-93 487
Sum overføringer og disponeringer		435 768	575 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 547 333	4 729 867
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	102 549	143 461
Sum varige driftsmidler		4 649 883	4 873 328
Sum anleggsmidler		4 649 883	4 873 328
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			208 931
Sum fordringer			208 931
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	274 293	265 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 293	265 804
Sum omløpsmidler		274 293	474 735
SUM EIENDELER		4 924 176	5 348 063
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	10	-15 000	-15 000
Overkurs	10	299 200	299 200
Annen innskutt egenkapital	10	1 080 000	1 080 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		1 664 200	1 664 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	162 528	188 759
Sum opptjent egenkapital		162 528	188 759
Sum egenkapital	10	1 826 728	1 852 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	263 291	305 913
Sum avsetninger for forpliktelser		263 291	305 913
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	2 729 163	2 929 163
Sum annen langsiktig gjeld		2 729 163	2 929 163
Sum langsiktig gjeld		2 992 454	3 235 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 500	8 600
Betalbar skatt	4	19 253	1 788
Skyldige offentlige avgifter		13 408	54 209
Annen kortsiktig gjeld		70 833	195 431
Sum kortsiktig gjeld		104 994	260 028
Sum gjeld		3 097 448	3 495 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 924 176	5 348 063



Generalforsamlingsprotokoll SKOGHOLT 2 AS

1. Åpning.

På grunnlag av innkalling ble ordinær generalforsamling i Skogholt 2 AS åpnet av styrets leder.

Tilstede var:

Kjell A. Stillesby som representerte samtlige aksjer.

Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

2. Valg av møteleder, protokollfører og til å undertegne protokollen:

Møteleder: Kjell A. Stillesby

Protokollfører: Kjell A. Stillesby

Signatur: Kjell A. Stillesby

3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest.

Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

4. Behandling av årets resultat

Styrets forslag om behandling av overskuddet på kr. 435 768 ble enstemmig vedtatt med følgende:

Avsatt netto konsernbidrag	kr. 462 000
Overført fra annen egenkapital	kr. - 26 232

5. Fastsettelse av godtgjørelse til revisor.

Honorar til revisor ble vedtatt i henhold til mottatt regning.

6. Valg.

Det var ikke fremsatt ønske om endring av styre eller revisor, så det sittende styre og revisor ble valgt for en ny periode.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Oslø, 14.03.2019

Kjell A. Stillesby



Årsregnskap for 2018

**SKOGHOLT 2 AS
1870 ØRJE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
SKOGHOLT 2 AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		951 440	1 008 012
Sum driftsinntekter		951 440	1 008 012
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(223 445)	(223 485)
Annen driftskostnad	3	(177 639)	(45 337)
Sum driftskostnader		(401 085)	(268 822)
Driftsresultat		550 355	739 190
Annen renteinntekt		100	292
Sum finansinntekter		100	292
Annen rentekostnad		(56)	0
Sum finanskostnader		(56)	0
Netto finans		44	292
Ordinært resultat før skattekostnad		550 399	739 482
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(114 631)	(164 169)
Ordinært resultat		435 768	575 313
Årsresultat		435 768	575 313
Overføringer			
Konsemsbidrag	10, 11	462 000	668 800
Annen egenkapital		(26 232)	(93 487)
Sum		435 768	575 313




Balanse pr. 31. desember 2018 SKOGHOLT 2 AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 547 333	4 729 867
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	102 549	143 461
Sum varige driftsmidler		4 649 883	4 873 328
Sum anleggsmidler		4 649 883	4 873 328
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	208 931
Sum fordringer		0	208 931
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	274 293	265 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 293	265 804
Sum omløpsmidler		274 293	474 735
Sum eiendeler		4 924 176	5 348 063

**Balanse pr. 31. desember 2018**
SKOGHOLT 2 AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	10	(15 000)	(15 000)
Overkurs	10	299 200	299 200
Annen innskutt egenkapital	10	1 080 000	1 080 000
Sum innskutt egenkapital		1 664 200	1 664 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	162 528	188 759
Sum opptjent egenkapital		162 528	188 759
Sum egenkapital	10	1 826 728	1 852 959
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	263 291	305 913
Sum avsetning for forpliktelser		263 291	305 913
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	2 729 163	2 929 163
Sum annen langsiktig gjeld		2 729 163	2 929 163
Sum langsiktig gjeld		2 992 454	3 235 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 500	8 600
Betalbar skatt	4	19 253	1 788
Skyldige offentlige avgifter		13 408	54 209
Kortsiktig konserngjeld	11	0	0
Annen kortsiktig gjeld		70 833	195 431
Sum kortsiktig gjeld		104 994	260 028
Sum gjeld		3 097 448	3 495 104
Sum egenkapital og gjeld		4 924 176	5 348 063


Kjell Aksel Stillesby
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 SKOGHOLT 2 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar i 2018.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 10 400 .

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	550 399	739 482
+/- Permanente forskjeller	31	(27)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	133 280	147 994
Årets skattegrunnlag	683 710	887 449
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	157 253	212 988
Sum	157 253	212 988
+/- Endring i utsatt skatt	(42 622)	(48 819)
Skattekostnad i resultatregnskapet	114 631	164 169
Betalbar skatt i skattekostnad	157 253	212 988
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(138 000)	(211 200)
Betalbar skatt i balansen	19 253	1 788

Note 5 - 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
Anleggsmidler	846 874	810 231	36 643
Gevinst- og tapskonto	483 183	386 546	96 637
Sum midlertidige forskjeller	1 330 057	1 196 777	133 280
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	305 913	263 291	42 622



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 476 000	209 164	5 685 164
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 476 000	209 164	5 685 164
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(746 133)	(65 703)	(811 836)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(928 667)	(106 615)	(1 035 282)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	4 547 333	102 549	4 649 883
Årets avskrivninger	(182 533)	(40 912)	(223 445)
Økonomisk levetid	30 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	20 %	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 318.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skogholt Eiendom AS	285	95%
Egne aksjer	15	5%
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	(15 000)	299 200	1 080 000	188 759	1 852 959
Årets resultat					435 768	435 768
Konsernbidrag					(462 000)	(462 000)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	(15 000)	299 200	1 080 000	162 528	1 826 728

Note 11 - Konsernforhold

Konsernet består av følgende:

Skogholt Eiendom AS – morselskap

Stillesby Ventilasjon Service AS, Skogholt 2 AS, Skogholt 3 AS, Skogholt 4 AS og Næringsveien 13 AS – datter/søsterselskap.

Selskapet har bokført gjeld til morselskapet Skogholt Eiendom AS med kr. 2 729 163.

Det er ikke bokført renter. Gjelden er bokført som langsiktig.

Det er avgitt netto konsernbidrag på kr. 462 000 til morselskapet i år 2018.



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Skogholt 2 AS
Orgnr. 929 854 659

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Skogholt 2 AS som viser et **overskudd på kr. 435 768**, som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvike selskapet.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Sarpsborg 14. mars 2019

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor