



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 382 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERØYEN AS
Forretningsadresse: Hoslegata 41
1356 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Dag Øverøyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 12 424 | 14 055 |
| Sum kostnader | | 12 424 | 14 055 |
| Driftsresultat | | -12 424 | -14 055 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 4 | 284 894 | 307 335 |
| Sum finansinntekter | | 284 894 | 307 335 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 390 779 | |
| Annen finanskostnad | 4 | 30 018 | 421 778 |
| Sum finanskostnader | | 420 797 | 421 778 |
| Netto finans | | -135 903 | -114 443 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -148 327 | -128 498 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 64 330 | 88 802 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -212 657 | -217 300 |
| Årsresultat | | -212 657 | -217 300 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -212 657 | -217 300 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -212 657 | -217 300 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 635 093 | 635 092 |
| Andre fordringer | | | 350 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 635 093 | 985 092 |
| Sum anleggsmidler | | 635 093 | 985 092 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | | 32 585 |
| Sum fordringer | | | 32 585 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 70 420 | 274 765 |
| Sum omløpsmidler | | 70 420 | 307 350 |
| SUM EIENDELER | | 705 513 | 1 292 442 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 82 878 | 295 534 |
| Sum opptjent egenkapital | | 82 878 | 295 534 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 382 878 | 595 534 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 7 | 64 330 | 88 802 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 258 305 | 608 106 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 322 635 | 696 908 |
| Sum gjeld | | 322 635 | 696 908 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 705 513 | 1 292 442 |



Øverøyen AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Øverøyen AS

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 12 424 | 14 055 |
| Driftsresultat | | -12 424 | -14 055 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 4 | 284 894 | 307 335 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 390 779 | 0 |
| Annen finanskostnad | 4 | 30 018 | 421 778 |
| Netto finansposter | | -135 903 | -114 443 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -148 327 | -128 498 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 64 330 | 88 802 |
| Årsresultat | | -212 657 | -217 300 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -212 657 | -217 300 |



Øverøyen AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 635 093 | 635 092 |
| Andre fordringer | | 0 | 350 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>635 093</u> | <u>985 092</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>635 093</u> | <u>985 092</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | | 0 | 32 585 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>32 585</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>70 420</u> | <u>274 765</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>70 420</u> | <u>307 350</u> |
| Sum eiendeler | | <u>705 513</u> | <u>1 292 442</u> |

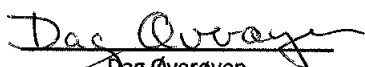


Øverøyen AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | <u>300 000</u> | <u>300 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>300 000</u> | <u>300 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 3 | <u>82 878</u> | <u>295 534</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>82 878</u> | <u>295 534</u> |
| Sum egenkapital | | <u>382 878</u> | <u>595 534</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Betalbar skatt | 7 | 64 330 | 88 802 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | <u>258 305</u> | <u>608 106</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>322 635</u> | <u>696 908</u> |
| Sum gjeld | | <u>322 635</u> | <u>696 908</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>705 513</u> | <u>1 292 442</u> |

Bærum, 7. mai 2018


Dag Øverøyen

daglig leder, styreleder



Øverøyen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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.

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost, nedskrives verdien til virkelig verdi dersom verdifall ikke forventes å være forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Utsatt skattefordel er ikke bokført med bakgrunn i unntaksreglene for små selskaper.



Øverøyen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 300 000 | 1 kr | 300 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Dag Øverøyen, Styreleder | 300 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 300 000 | 295 535 | 595 535 |
| Årsresultat | 0 | -212 657 | -212 657 |
| Egenkapital 31.12.2017 | 300 000 | 82 878 | 382 878 |

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har følgende finansinvesteringer per 31.12:

| Selskap | Kontor | Eierandel | Kostpris: | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-------------------|--------------|-----------|------------------|-------------------------|
| Hummer Sør AS | Kristiansand | 2,31 % | 417 500 | 358 750 |
| CSM 11 FUND Indre | | | | |
| Selskap | Kristiansand | 8,57 % | 213 750 | 213 750 |
| Lumarine AS | Aure | | 62 592 | 62 592 |
| Norsk Hummer AS | Kristiansand | 1,83% | 390 780 | 1 |
| Sum | | | 1 084 622 | 635 093 |

Selskapets investering i CSM 11 Fund: Garanti overfor bank er utløpt pr. 31.12.2017.

Aksjene i Hummer Sør AS ble i 2009 nedskrevet med kr 37 500, og i 2010 med kr 21 250.

Aksjene i Norsk Hummer AS er nedskrevet til kr 1 pr 31.12.2017.



Øverøyen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Ytelser til ledende personer mv.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Foretaket er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i løpet av regnskapsåret.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 6 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har gjeld til eneksjonær med kr 258.305 pr. 31.12.2017. Det er ikke beregnet renter for 2017.

Note 7 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 64 330 | 88 802 |
| Årets totale skattekostnad | <u>64 330</u> | <u>88 802</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2017 | 2016 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -148 327 | -128 498 |
| Permanente forskjeller | 124 | 100 154 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 390 779 | 0 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 0 | 285 131 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 8 297 | 8 569 |
| Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting | 293 729 | 375 501 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | <u>-276 562</u> | <u>-285 649</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>268 040</u> | <u>355 208</u> |
| Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag | 64 330 | 88 802 |