



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 320 546
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTLIA PROPERTIES AS
Forretningsadresse: c/o Gunnar Høvik AS
Bjørnstadmyra 7
1712 GRÅLUM

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: Christer Lystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		208 625 242	
Annen driftsinntekt		481 863	50 000
Sum inntekter		209 107 105	50 000
Kostnader			
Varekostnad		196 205 023	
Annen driftskostnad	3	323 119	271 967
Sum kostnader		196 528 142	271 967
Driftsresultat		12 578 963	-221 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		605 037	118
Sum finansinntekter		605 037	118
Annen rentekostnad	10	2 934 905	5 614 008
Sum finanskostnader		2 934 905	5 614 008
Netto finans		-2 329 868	-5 613 890
Ordinært resultat før skattekostnad		10 249 095	-5 835 856
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	477 287	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 771 808	-5 835 856
Årsresultat		9 771 808	-5 835 856
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 099 112	-5 835 856
Annen egenkapital		1 672 696	
Sum overføringer og disponeringer		9 771 808	-5 835 856



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Eiendom i beholdning	10	8 600 000	165 732 463
Sum varer		8 600 000	165 732 463
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 868 210	
Andre fordringer		4 050	
Sum fordringer		3 872 260	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 241 274	179 187
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 241 274	179 187
Sum omløpsmidler		13 713 534	165 911 650
SUM EIENDELER		13 713 534	165 911 650
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 672 696	
Udekket tap			8 099 112
Sum opptjent egenkapital		1 672 696	-8 099 112





Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		1 702 696	-8 069 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 314 776	152 440 571
Øvrig langsiktig gjeld	10	3 181 782	10 995 182
Sum annen langsiktig gjeld		8 496 558	163 435 753
Sum langsiktig gjeld		8 496 558	163 435 753
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 994	2 180 009
Betalbar skatt	6	477 287	
Annen kortsiktig gjeld	11	3 000 000	8 365 000
Sum kortsiktig gjeld		3 514 281	10 545 009
Sum gjeld		12 010 838	173 980 762
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 713 534	165 911 650




 Legally signed by
Kistoffer Eric Enger
10.06.2020

 Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020

 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020

 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020

 Legally signed by
Roar Mokaset
18.06.2020

Årsregnskap for 2019

**VESTLIA PROPERTIES AS
1712 GRÅLUM**

Innhold

Resultatregnskap






Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2019**
VESTLIA PROPERTIES AS


	Note	2019	
Salgsinntekt		208 625 242	
Annen driftsinntekt		481 863	
Sum driftsinntekter		209 107 105	50 000
Varekostnad		(196 205 023)	0
Annen driftskostnad	3	(323 119)	(271 967)
Sum driftskostnader		(196 528 142)	(271 967)
Driftsresultat		12 578 963	(221 967)
Annen renteinntekt		605 037	118
Sum finansinntekter		605 037	118
Annen rentekostnad	10	(2 934 905)	(5 614 008)
Sum finanskostnader		(2 934 905)	(5 614 008)
Netto finans		(2 329 868)	(5 613 890)
Ordinært resultat før skattekostnad		10 249 095	(5 835 856)
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	(477 287)	0
Ordinært resultat		9 771 808	(5 835 856)
Arsresultat		9 771 808	(5 835 856)
Overføringer			
Udekket tap		8 099 112	(5 835 856)
Annen egenkapital		1 672 696	0
Sum		9 771 808	(5 835 856)


 Legally signed by
Kistoffer Eric Enger
10.06.2020 Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020 Legally signed by
Roar Mokastet
18.06.2020





Balanse pr. 31. desember 2019
VESTLIA PROPERTIES AS


	Note	2019	
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Eiendom i beholdning	10	8 600 000	165 732 463
Sum varer		8 600 000	165 732 463
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 868 210	0
Andre fordringer		4 050	0
Sum fordringer		3 872 260	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 241 274	179 187
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 241 274	179 187
Sum omløpsmidler		13 713 534	165 911 650
Sum eiendeler		13 713 534	165 911 650

 Legally signed by
Kistoffer Eric Enger
10.06.2020

 Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020


 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020


 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020


 Legally signed by
Roar Mokastet
18.06.2020





Balanse pr. 31. desember 2019 VESTLIA PROPERTIES AS

 Legally signed by
Kristoffer Eric Enger
10.06.2020

 Legally signed by
Atle Gunnar Høvik
10.06.2020

 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020

 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020

 Legally signed by
Roar Mokastet
18.06.2020

	Note	2019	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 672 696	0
Udekket tap		0	(8 099 112)
Sum opptjent egenkapital		1 672 696	(8 099 112)
Sum egenkapital		1 702 696	(8 069 112)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner / Byggelån	10	5 314 776	152 440 571
Øvrig langsiktig gjeld	10	3 181 782	10 995 182
Sum annen langsiktig gjeld		8 496 558	163 435 753
Sum langsiktig gjeld		8 496 558	163 435 753
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 994	2 180 009
Betalbar skatt	6	477 287	0
Annen kortsiktig gjeld	11	3 000 000	8 365 000
Sum kortsiktig gjeld		3 514 281	10 545 009
Sum gjeld		12 010 838	173 980 762
Sum egenkapital og gjeld		13 713 534	165 911 650

Sarpsborg den 25.05.2020

Håvard Hordvik
Styrets leder

Kristoffer Eric Enger
Styremedlem

Atle Gunnar Høvik
Styremedlem

Christer Lystad
Styremedlem / Daglig leder

Roar Steinkellner Mokastet
Styremedlem



Noter 2019 VESTLIA PROPERTIES 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.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelse til ledende personer


Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon


Obligatorisk tjenestepensjon


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


Note 3 - Revisjonshonorar


Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 89 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 19 500 .

 Legally signed by
Krisoffer Eric Enger
10.06.2020

 Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020

 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020

 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020

 Legally signed by
Roar Mokaslet
18.06.2020



Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 079 610)	0	(8 079 610)
Netto forskjeller	(8 079 610)	0	(8 079 610)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 079 610	0	8 079 610
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Legally signed by
Kistoffer Eric Enger
10.06.2020

Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020

Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020

Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020

Legally signed by
Roar Mokastet
18.06.2020

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	10 249 095	(5 835 856)
+/- Permanente forskjeller		19 503
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 079 610)	
Årets skattegrunnlag	2 169 485	(5 816 353)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	477 287	
Sum	477 287	
Skattekostnad i resultatregnskapet	477 287	0
Betalbar skatt i skattekostnad	477 287	
Betalbar skatt i balansen	477 287	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 868 210	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 868 210	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(8 099 112)	(8 069 112)
Årets resultat		1 672 696	8 099 112	9 771 808
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 672 696	0	1 702 696

Note 9 - Aksjonærliste


Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019


Foretaket har 5 aksjonærer.





Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OMNI Holding AS	12 000	40 %
Gebo Eiendom AS	6 750	22,5 %
Mokastet Holding AS	5 250	17,5 %
Høvik Holding AS	3 750	12,5 %
Kenger AS	2 250	7,5 %
30 000	100 %	


Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

 Legally signed by
Kistoffer Eric Enger
10.06.2020

 Legally signed by
Ate Gunnar Høvik
10.06.2020

 Legally signed by
Christer Lystad
12.06.2020

 Legally signed by
Håvard Hordvik
12.06.2020

 Legally signed by
Roar Mokastet
18.06.2020

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner - Byggelån (Handelsbanken)	0	112 172 300
Gjeld til kredittinstitusjon - Eidsberg Sparebank	5 314 776	
Sum	5 314 776	112 172 300

Gjeld til aksjonærer

Spesifikasjon	Gjennværende Hovedstol	Renter for 2019	Total
Gjeld til Mokastet Holding AS	481 250	727 816	556 812
Gjeld til Gebo Eiendom AS	618 750	212 972	715 901
Gjeld til OMNI Holding AS	1 100 00	78 866	1 272 712
Gjeld til Høvik Holding AS	343 750	24 499	397 723
Gjeld til Kenger AS	206 250	14 700	238 634
SUM	1 760 000	1 058 853	3 181 782

Eidsberg Sparebank har tatt pant i usolgte eiendom oppad til MNOK 10.

Det er stilt garanti mot Hovedentreprenør, opptil 5% av kontraktsum, tilsvarende NOK 7 072 374. Garantien er kjøpt via Matrix Insurance AS/ CBL Insurance Europe Limited. Aksjonærene har i så måte stilt som solidariske selvskyldnerkausjonister overfor CBL Insurance Europe Limited.

Note 11 - Forskudd og avsetninger

Pr 31.12.19 er det avsatt kr. 3 000 000 for latente garantikostnad og etterslep av kostnader i prosjektet.

Note 12 - Nærstående

Det er i 2019 kjøpt tjenester av aksjonærer for totalt kr.614 687.



CENTER REVISJON

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

Til Generalforsamlingen i

Vestlia Properties AS

Orgnr. 915 320 546

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vestlia Properties AS som viser et **overskudd på kr. 9 771 808**, som består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

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 avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle 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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg 25. mai 2020

Center Revisjon AS



Lars Petter Markussen

Registrert revisor



Noter 2019 VESTLIA PROPERTIES 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelse til ledende personer

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 89 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 19 500 .



Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 079 610)	0	(8 079 610)
Netto forskjeller	(8 079 610)	0	(8 079 610)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 079 610	0	8 079 610
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	10 249 095	(5 835 856)
+/- Permanente forskjeller		19 503
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 079 610)	
Årets skattegrunnlag	2 169 485	(5 816 353)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	477 287	
Sum	477 287	
Skattekostnad i resultatregnskapet	477 287	0
Betalbar skatt i skattekostnad	477 287	
Betalbar skatt i balansen	477 287	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 868 210	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 868 210	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(8 099 112)	(8 069 112)
Årets resultat		1 672 696	8 099 112	9 771 808
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 672 696	0	1 702 696

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 5 aksjonærer.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OMNI Holding AS	12 000	40 %
Gebo Eiendom AS	6 750	22,5 %
Mokastet Holding AS	5 250	17,5 %
Høvik Holding AS	3 750	12,5 %
Kenger AS	2 250	7,5 %
	30 000	100 %

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner - Byggelån (Handelsbanken)	0	112 172 300
Gjeld til kredittinstitusjon - Eidsberg Sparebank	5 314 776	
Sum	5 314 776	112 172 300

Gjeld til aksjonærer

Spesifikasjon	Gjennværende Hovedstol	Renter for 2019	Total
Gjeld til Mokastet Holding AS	481 250	727 816	556 812
Gjeld til Gebo Eiendom AS	618 750	212 972	715 901
Gjeld til OMNI Holding AS	1 100 00	78 866	1 272 712
Gjeld til Høvik Holding AS	343 750	24 499	397 723
Gjeld til Kenger AS	206 250	14 700	238 634
SUM	1 760 000	1 058 853	3 181 782

Eidsberg Sparebank har tatt pant i usolgte eiendom oppad til MNOK 10.

Det er stilt garanti mot Hovedentreprenør, opptil 5% av kontraktsum, tilsvarende NOK 7 072 374. Garantien er kjøpt via Matrix Insurance AS/ CBL Insurance Europe Limited. Aksjonærene har i så måte stilt som solidariske selvskyldnerkausjonister overfor CBL Insurance Europe Limited.

Note 11 - Forskudd og avsetninger

Pr 31.12.19 er det avsatt kr. 3 000 000 for latente garantikostnad og etterslep av kostnader i prosjektet.

Note 12 - Nærstående

Det er i 2019 kjøpt tjenester av aksjonærer for totalt kr.614 687.