



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 192 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR JUELLS PARK AS
Forretningsadresse: c/o Ø M Fjeld AS
Gaupevegen 4
2211 KONGSVINGER

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: Linda Opås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.01.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		194 260 000
Sum inntekter			194 260 000
Kostnader			
Varekostnad	1	-305 331	169 085 888
Annen driftskostnad	2	74 370	28 582
Sum kostnader		-230 961	169 114 470
Driftsresultat		230 961	25 145 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 354	115 809
Annen finansinntekt		31 808	
Sum finansinntekter		110 161	115 809
Annen rentekostnad		22 621	891
Sum finanskostnader		22 621	891
Netto finans		87 541	114 918
Ordinært resultat før skattekostnad		318 502	25 260 448
Skattekostnad på ordinært resultat	6	56 773	5 885 292
Ordinært resultat etter skattekostnad		261 729	19 375 156
Årsresultat		261 729	19 375 156
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			18 250 000
Udekket tap			961 733
Annen egenkapital		261 729	163 423
Sum overføringer og disponeringer		261 729	19 375 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			1 230 000
Sum fordringer			1 230 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	776 259	24 577 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		776 259	24 577 049
Sum omløpsmidler		776 259	25 807 049
SUM EIENDELER		776 259	25 807 049
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	4	200 000	200 000
Overkurs			794 334
Sum innskutt egenkapital		200 000	994 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		419 486	163 423
Sum opptjent egenkapital		419 486	163 423
Sum egenkapital	5	619 486	1 157 757



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			160 000
Betalbar skatt	6	56 773	5 885 292
Utbytte			18 250 000
Annen kortsiktig gjeld	7	100 000	354 000
Sum kortsiktig gjeld		156 773	24 649 292
Sum gjeld		156 773	24 649 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		776 259	25 807 049



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dr Juells Park AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dr Juells Park AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskaps finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standard 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.

Styret og daglig leder 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis 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 avviklet.

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 revisjonspraksis 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.

Uavhengig revisors beretning Dr Juells Park AS - 2018

side 1 av 2



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Kongsvinger, 11. januar 2019
BDO AS

Rolf Udnnes Glesne
statsautorisert revisor



Noter 2018 DR JUELLS PARK AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Inntektsføring av prosjekt skjer i henhold til fullførtkontraktmetode, når prosjektet tilfredstiller kravene til å klassifiseres som anleggskontrakt. Forøvrig anses utviklingen og oppføringen som egenregiprojekt.

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 avskrivingsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes og være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringspunktet.

Varebeholdning

Selskapet har i 2016 omklassifisert påløpte prosjektkostnader fra anleggsmiddel til omløpsmiddel. Det er fordi tilvirkningen anses som en del av varekretsløpet og til slutt blir fakturert kunden. Varebeholdningen vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Prosjektinntekter / Prosjektkostnader

Selskapets virksomhet er oppføring av nye boliger i prosjektet Dr Juells Park.

Alle leilighetene ble solgt i 2017.

Note 2 - Lønn, ansatte, godtgjørelser, lån og sikkerhetsstillelser mm

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

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse, foretatt sikkerhetsstillelse eller gitt lån til ledende ansatte eller medlemmer av styret i 2018.

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 er kr 33 750,- ink mva.

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer pr 31.12.18

Citycon Norway AS	100 aksjer	50 %
Ø. M. Fjeld AS	100 aksjer	50 %

Styremedlem Kjell Bjarte Kvinge og Tor Øivind Fjeld eier aksjer i Ø. M Fjeld AS.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	794 334	163 423		1 157 757
Utdeling av overkurs		-794 334	-5 666		-800 000
Årets resultat			261 729		261 729
Avsatt utbytte					
Egenkapital 31.12.2018	200 000	0	419 486	0	619 486



Note 6 - Skatt og Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	318 502	25 260 448
+/- Permanente forskjeller	57 337	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(129 000)	1 505 926
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 244 325)
Årets skattegrunnlag	246 839	24 522 049
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	56 773	5 885 292
Sum	56 773	5 885 292
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 773	5 885 292
Betalbar skatt i skattekostnad	56 773	5 885 292
Betalbar skatt i balansen	56 773	5 885 292

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
Langsiktig gjeld	(229 000)	(100 000)	(129 000)
Netto forskjeller	(229 000)	(100 000)	(129 000)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	229 000	100 000	129 000
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 22 000

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av avsetning til framtidige kostander og garantier knyttet til byggherre.