



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TGF NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 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: Dag Hugo Starberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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		2 016 908	2 020 932
Sum inntekter		2 016 908	2 020 932
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 312 150	1 369 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	285 440	285 440
Annen driftskostnad	2	566 842	495 086
Sum kostnader		2 164 432	2 149 726
Driftsresultat		-147 524	-128 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 430	4 493
Sum finansinntekter		4 430	4 493
Annen rentekostnad		27 526	35 872
Sum finanskostnader		27 526	35 872
Netto finans		-23 097	-31 379
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 620	-160 173
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-66 679	-65 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		-103 941	-94 454
Årsresultat		-103 941	-94 454
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-103 941	-94 454
Totalresultat		-103 941	-94 454
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-103 941	-94 454
Sum overføringer og disponeringer		-103 941	-94 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	8 149 180	8 434 620
Sum varige driftsmidler		8 149 180	8 434 620
Sum anleggsmidler		8 149 180	8 434 620
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			12 763
Andre fordringer		1 930	36 872
Sum fordringer		1 930	49 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 414 064	1 386 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 414 064	1 386 758
Sum omløpsmidler		1 415 994	1 436 393
SUM EIENDELER		9 565 174	9 871 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	150 000	150 000
Overkurs	5	2 529 637	2 529 637
Sum innskutt egenkapital		2 679 637	2 679 637
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	4 412 991	4 516 933
Sum opptjent egenkapital		4 412 991	4 516 933
Sum egenkapital		7 092 628	7 196 570
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	567 422	634 101
Sum avsetninger for forpliktelser		567 422	634 101
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	510 384	614 384
Sum annen langsiktig gjeld		510 384	614 384
Sum langsiktig gjeld		1 077 806	1 248 485
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 540	24 030
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		8 845	
Annen kortsiktig gjeld	2	1 369 355	1 401 928
Sum kortsiktig gjeld		1 394 739	1 425 958
Sum gjeld		2 472 545	2 674 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 565 174	9 871 013



berge & lundal

Til generalforsamlingen i TGF Næringspark AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TGF Næringspark AS' årsregnskap som 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.

Styret 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 avvirket.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Christian Jensen
Christian Jensen
statsautorisert revisor

berge & lundal revisjonsselskap as

Oslo, 22. mai 2019

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

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

kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Uavhengig revisors beretning for 2018
TGF Næringspark AS





Årsregnskap
2018

TGF Næringspark AS
Org.nr.: 989 397 303



Resultatregnskap			
Tgf Næringspark AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		2 016 908	2 020 932
Sum driftsinntekter		2 016 908	2 020 932
Lønnskostnad	2	1 312 150	1 369 200
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	285 440	285 440
Annen driftskostnad	2	566 842	495 086
Sum driftskostnader		2 164 432	2 149 726
Driftsresultat		-147 524	-128 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 430	4 493
Annen rentekostnad		27 526	35 872
Resultat av finansposter		-23 097	-31 379
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 620	-160 173
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-66 679	-65 719
Ordinært resultat		-103 941	-94 454
Årsresultat		-103 941	-94 454
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		103 941	94 454
Sum overføringer		-103 941	-94 454



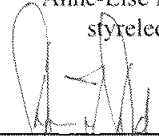



Balanse			
Tgf Næringspark AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	8 149 180	8 434 620
Sum varige driftsmidler		<u>8 149 180</u>	<u>8 434 620</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 149 180</u>	<u>8 434 620</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	12 763
Andre kortsiktige fordringer		1 930	36 872
Sum fordringer		<u>1 930</u>	<u>49 635</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 414 064	1 386 758
Sum omløpsmidler		<u>1 415 994</u>	<u>1 436 393</u>
Sum eiendeler		<u>9 565 174</u>	<u>9 871 013</u>



Balanse			
Tgf Næringspark AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	150 000	150 000
Overkurs	5	2 529 637	2 529 637
Sum innskutt egenkapital		2 679 637	2 679 637
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 412 991	4 516 933
Sum opptjent egenkapital		4 412 991	4 516 933
Sum egenkapital		7 092 628	7 196 570
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	567 422	634 101
Sum avsetning for forpliktelser		567 422	634 101
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	510 384	614 384
Sum annen langsiktig gjeld		510 384	614 384
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 540	24 030
Skyldig offentlige avgifter		8 845	0
Annen kortsiktig gjeld	2	1 369 355	1 401 928
Sum kortsiktig gjeld		1 394 739	1 425 958
Sum gjeld		2 472 545	2 674 443
Sum egenkapital og gjeld		9 565 174	9 871 013

Oslo, 22.05.2019
Styret i Tgf Næringspark AS

 Anne-Lise Nordan styreleder	 Ole Martin Fredriksen styremedlem
 Wencke Danielsen styremedlem	 Dag Hugo Starberg daglig leder

Tgf Næringspark AS Side 4



TGF NÆRINGS-PARK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Godtgjørelse utbetalt til selskapets styre utgjør i 2018 kr 1 200 000. Inkludert arbeidsgiveravgift blir dette kr 1 369 200. Det er satt av kr 1 150 000 i styrehonorar, samt kr 162 150 i arbeidsgiveravgift til utbetaling i 2019.

Kostnadsført honorar til forretningsfører og daglig leder utgjør kr 113 177 inkl. mva. For 2017 var honoraret kr 111 836.



TGF NÆRINGS-PARK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Selskapet har ikke ansatte og har følgelig ingen pensjonsordning etter lov om tjenstepensjon.

Honorar for lovpålagt revisjon i 2018 utgjør kr 27 937 inkl. mva. I tillegg kommer honorar for annen bistand med kr 11 175 inkl. mva.

Note 3 Varige driftsmidler

	Næringsbygg	Tomt	Sum
Kostpris 01.01.	8 138 202	3 437 198	11 575 400
Tilgang/avgang i året	0	0	0
Sum kostpris 31.12.	8 138 202	3 437 198	11 575 400
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.	3 149 780	0	3 149 780
Årets ordinære avskrivninger	285 440	0	285 440
Sum akk. avskrivninger 31.12.	3 435 220	0	3 435 220
Bokført verdi 31.12.	4 702 982	3 437 198	8 140 180

Avskrivningsprosent 3,33 % - 20 % 0 %

Bygningen avskrives med 3,33 % p.a, tekniske installasjoner over 10 år, mens leietakertilpasninger avskrives over leieperioden.

Note 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr 150 00 og består av 1 050 aksjer hver pålydende kr 142,86. Det foreligger kun en aksjeklasse.

Ved utangen av regnskapsåret eies aksjene av:

Anne-Lise Nordan, styreleder	350 aksjer	33,3%
Wenche Danielsen, styremedlem	350 aksjer	33,3%
Ole Martin Frediksen, styremedlem	350 aksjer	33,3%

Note 5 Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	150 000	2 529 637	4 516 933	7 196 570
Kapitalendringer	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-103 941	-103 941
Pr 31.12.2018	150 000	2 529 637	4 412 991	7 092 628



TGF NÆRINGS-PARK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 6 Langsiktig gjeld

Selskapet har gjeld i DNB pålydende kr 510 384 pr 31.12. Lånet som opprinnelig var på kr 3 000 000 er sikret med pant i eiendommen. Lånet løper med identiske avdrag i ca. fem år fremover.

Bokført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør per 31.12. kr 8 149 180.

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-66 679	-65 719
Skattekostnad ordinært resultat	-66 679	-65 719
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-170 620	-160 173
Permanente forskjeller	-7 147	1 214
Endring i midlertidige forskjeller	191 523	115 401
Anvendelse av fremførbart underskudd	-13 755	0
Skattepliktig inntekt	0	-43 557
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 604 726	2 710 724	105 999
Fordringer	-67 565	0	67 565
Gevinst – og tapskonto	71 833	89 792	17 959
Sum	2 608 994	2 800 516	191 523
Akkumulert fremførbart underskudd	-29 802	-43 557	-13 755
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 579 191	2 756 959	177 768
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	567 422	634 101	66 678