



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 445 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORESTATE NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Aval AS
Laguneveien 7
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Martin Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	41 872	32 319
Sum kostnader		41 872	32 319
Driftsresultat		-41 872	-32 319
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		292 570	386 939
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		76 267	154 936
Annen finansinntekt		146	237
Sum finansinntekter		368 983	542 112
Annen finanskostnad		188 373	226 558
Sum finanskostnader		188 373	226 558
Netto finans		180 610	315 554
Ordinært resultat før skattekostnad		138 738	283 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		138 738	283 235
Årsresultat		138 738	283 235
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	138 739	283 236
Sum overføringer og disponeringer		138 739	283 236



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 600 000	4 600 000
Lån til foretak i samme konsern	4	128 929	3 290 592
Andre fordringer	4	6 444	6 444
Sum finansielle anleggsmidler		4 735 373	7 897 036
Sum anleggsmidler		4 735 373	7 897 036
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 602 024	28 693
Sum omløpsmidler		2 602 024	28 693
SUM EIENDELER		7 337 397	7 925 729
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 725 242	3 586 503
Sum opptjent egenkapital		3 725 242	3 586 503
Sum egenkapital		3 825 242	3 686 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 503 092	4 220 218
Sum annen langsiktig gjeld		3 503 092	4 220 218
Sum langsiktig gjeld		3 503 092	4 220 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 063	19 008
Sum kortsiktig gjeld		9 063	19 008
Sum gjeld		3 512 155	4 239 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 337 397	7 925 729



Norestate Norway AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Norestate Norway AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	<u>41 872</u>	<u>32 319</u>
Driftsresultat		<u>-41 872</u>	<u>-32 319</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		292 570	386 939
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		76 267	154 936
Annen finansinntekt		146	237
Annen finanskostnad		<u>188 373</u>	<u>226 558</u>
Netto finansposter		<u>180 610</u>	<u>315 554</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>138 738</u>	<u>283 235</u>
Årsresultat		<u>138 738</u>	<u>283 235</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>138 739</u>	<u>283 236</u>



Norestate Norway AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	4 600 000	4 600 000
Lån til foretak i samme konsern	4	128 929	3 290 592
Andre fordringer	4	6 444	6 444
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 735 373</u>	<u>7 897 036</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 735 373</u>	<u>7 897 036</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 602 024</u>	<u>28 693</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 602 024</u>	<u>28 693</u>
Sum eiendeler		<u>7 337 397</u>	<u>7 925 729</u>



Norestate Norway AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	3 725 242	3 586 503
Sum opptjent egenkapital		3 725 242	3 586 503
Sum egenkapital		3 825 242	3 686 503
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 503 092	4 220 218
Sum annen langsiktig gjeld		3 503 092	4 220 218
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 063	19 008
Sum kortsiktig gjeld		9 063	19 008
Sum gjeld		3 512 155	4 239 226
Sum egenkapital og gjeld		7 337 397	7 925 729

31. desember 2018
Bergen, 27. mai 2019

Thorvald Gorgas Brun
styreleder

Carl Ole Thuen
styremedlem



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2018

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

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.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	138 739	283 236
Resultatført konsernbidrag	-292 570	-386 939
Alminnelig inntekt	-153 831	-103 703
Skatt på alminnelig inntekt	-35 381	-24 889
Anvendt fremførbart underskudd	-138 739	-283 236
Mottatt konsernbidrag	292 570	386 939
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-138 739
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-138 739
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-138 739
Sum	0	0



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Det har ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer for styrearbeid.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018	2017
Revisjon	9 000	7 500
Andre tjenester	5 625	7 500
Sum	14 625	15 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Mellomværende med nærstående selskap og eier

Fordringer	2018	2017
Lån til Norestate AS	292 570	3 290 592
Lån til Norteam AS	6 444	6 444
Sum	299 014	3 297 036

Gjeld	2018	2017
Gjeld til Thorvald G. Brun	-3 503 092	-4 220 218

Både fordringer og gjeld er renteberegnet i 2018.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	3 586 503	3 686 503
Årsresultat	0	138 739	138 739
Egenkapital 31.12.2018	100 000	3 725 242	3 825 242



Norestate Norway AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemm- e- andel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Norestate AS	Bergen	100 %	100 %	3 487 691	8 019 031	4 600 000

Norestate AS har solgt en eiendom i 2018.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Thorvald Gorgas Brun, styreleder	1 000	100 %	100 %



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Norestate Norway AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norestate Norway AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 138 739. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 sameiets 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.

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

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



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 27. mai 2019

Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen

statsautorisert revisor