



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 345 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENSJØVEIEN 3 OG 5 AS
Forretningsadresse: Strandveien 50
1366 LYSAKER

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: Hanne-Celin Ekeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		169 000	
Sum inntekter		169 000	
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 553 380	
Annen driftskostnad	2	1 024 584	698 246
Sum kostnader		16 577 964	698 246
Driftsresultat		-16 408 964	-698 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 877	8 979
Sum finansinntekter		7 877	8 979
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 549 900	299 053
Sum finanskostnader		3 549 900	299 053
Netto finans		-3 542 023	-290 074
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 950 988	-988 320
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 476 952	-237 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 474 036	-751 123
Årsresultat		-15 474 036	-751 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 474 036	-751 123
Totalresultat		-15 474 036	-751 123
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 755 568	751 123
Overføringer til/fra annen egenkapital		-22 229 604	-1 502 246
Sum overføringer og disponeringer		-15 474 036	-751 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 459 055	
Sum immaterielle eiendeler		2 459 055	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	139 499 953	150 437 457
Sum varige driftsmidler		139 499 953	150 437 457
Sum anleggsmidler		141 959 008	150 437 457
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	2 017 897	237 197
Sum fordringer		2 017 897	237 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		249 069	279 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 069	279 342
Sum omløpsmidler		2 266 966	516 539
SUM EIENDELER		144 225 974	150 953 996
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	5	12 660 908	28 134 944
Sum innskutt egenkapital		12 770 908	28 244 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		12 770 908	28 244 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	130 403 060	10 353 160
Sum annen langsiktig gjeld		130 403 060	10 353 160
Sum langsiktig gjeld		130 403 060	10 353 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 708	2 355 892
Skyldige offentlige avgifter		14 027	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 012 272	110 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 052 007	112 355 892
Sum gjeld		131 455 067	122 709 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		144 225 974	150 953 996



Ensjøveien 3 og 5 AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Tomteleie		169 000	0
Sum driftsinntekter		<u>169 000</u>	<u>0</u>
Ordinære avskrivninger		15 553 380	0
Annen driftskostnad	2	1 024 584	698 246
Sum driftskostnader		<u>16 577 964</u>	<u>698 246</u>
Driftsresultat		<u>-16 408 964</u>	<u>-698 246</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		7 877	8 979
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-3 549 900	-299 053
Netto finansresultat		<u>-3 542 023</u>	<u>-290 074</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-19 950 988</u>	<u>-988 320</u>
Skattekostnad	6	<u>-4 476 952</u>	<u>-237 197</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-15 474 036</u>	<u>-751 123</u>
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag		-6 755 568	-751 123
Overført fra annen innskutt egenkapital		22 229 604	1 502 246
Sum overført		<u>15 474 036</u>	<u>751 123</u>



Ensjøveien 3 og 5 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	2 459 055	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 459 055</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Bygninger og tomter	3	139 499 953	150 437 457
Sum varige driftsmidler		<u>139 499 953</u>	<u>150 437 457</u>
Sum anleggsmidler		<u>141 959 008</u>	<u>150 437 457</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer mot foretak i samme konsern	7	2 017 897	237 197
Sum fordringer		<u>2 017 897</u>	<u>237 197</u>
Bankinnskudd		249 069	279 342
Sum omløpsmidler		<u>2 266 966</u>	<u>516 539</u>
SUM EIENDELER		<u>144 225 974</u>	<u>150 953 996</u>



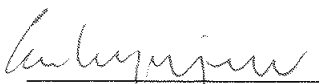
Ensjøveien 3 og 5 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Innskutt annen egenkapital	5	12 660 908	28 134 944
Sum innskutt egenkapital		<u>12 770 908</u>	<u>28 244 944</u>
Sum egenkapital		<u>12 770 908</u>	<u>28 244 944</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	7	130 403 060	10 353 160
Sum annen langsiktig gjeld		<u>130 403 060</u>	<u>10 353 160</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 708	2 355 892
Skyldige offentlige avgifter		14 027	0
Gjeld til foretak i samme konsern	7	1 012 272	0
Annen kortsiktig gjeld		0	110 000 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 052 007</u>	<u>112 355 892</u>
Sum gjeld		<u>131 455 067</u>	<u>122 709 052</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>144 225 974</u>	<u>150 953 996</u>

Lysaker, 29. mars 2019

I styret for Ensjøveien 3 og 5 AS


Carl M. Brynjulfsen
Styreleder


Erik Rosness
Styremedlem



Ensjøveien 3 og 5 AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge i henhold til reglene for små foretak.

Hovedregel for klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld legges tilsvarende kriterier til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Leieinntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent.

Driftskostnader

Driftskostnader sammenstilles med tilhørende inntekt.

Varige driftsmidler

Investering i varige driftsmidler måles til anskaffelseskost, med fradrag for avskrivninger og nedskrivninger. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Varige driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom det finnes indikasjoner på at et driftsmiddel har falt i verdi, blir driftsmiddelet nedskrevet til gjenvinnbar verdi dersom gjenvinnbart beløp er lavere enn regnskapsført verdi.

Gjavnst eller tap ved salg av varige driftsmidler inkluderes som henholdsvis driftsinntekt eller driftskostnad i resultatregnskapet.

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.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Urealisert tap som følge av renteendringer resultatføres ikke. Første års avdrag på langsiktig gjeld reklassifiseres til kortsiktig gjeld.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Skatt blir resultatført, bortsett fra når den relaterer seg til poster som blir ført direkte mot egenkapitalen.

Konsern

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Ferd JHA AS. Konsernregnskap kan fås ved hendelse til Ferd JHA AS, Strandveien 50, 1366 Lysaker.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser mm

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke kostnadsført honorarer eller annen godtgjørelse til styret. Revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 750 eks. mva.



Ensjøveien 3 og 5 AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6	Skattekostnad	2018	2017
Årets skattekostnad fremkommer slik:			
Regnskapsmessig resultat for skatt:		-19 950 988	-988 320
Endring midlertidige forskjeller:			
- Driftsmidler		121 177 522	-83 300 000
- Avsetninger		-110 000 000	83 300 000
Mottatt konsernbidrag		8 773 465	988 320
Årets skattepliktige inntekt		0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag		-2 017 897	-237 197
Endring utsatt skatt		-2 459 055	0
Skattekostnad		-4 476 952	-237 197
Spesifikasjon midlertidige forskjeller:			
Driftsmidler		-11 177 521	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt		-11 177 521	0
Utsatt skatt / skattefordel i balansen		-2 459 055	0
Avstemming av effektiv skattesats			
Forventet skattesats etter nominell skattesats (23%)		-4 588 727	-237 197
Effekt endring skattesats (fra 23% til 22%)		111 775	0
Skattekostnad		-4 476 952	-237 197
Effektiv skattesats		22 %	24 %
Note 7	Mellomværende med selskap i samme konsern	2018	2017
Kortsiktig fordring mot Ferd AS		2 017 897	237 197
Kortsiktig gjeld mot Ferd AS		1 012 272	0
Langsiktig gjeld til Ferd Eiendom AS		130 403 060	10 353 160



Til generalforsamlingen i Ensjøveien 3 og 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ensjøveien 3 og 5 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 International Standards 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Ensjøveien 3 og 5 AS


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

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 bokføringsikk i Norge.

Oslo, 29. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Geir Haglund
Statsautorisert revisor