

OSTERØY UTVIKLING AS



ÅRSREKNESKAP 2019

Rådhusplassen
N-5282 Lonevåg
Norge

+47 56 19 21 00
post@osteroyutvikling.no
www.osteroyutvikling.no

Organisasjonsnr.: 970956433 MVA
Bankgiro nr.: 3626.09.01448

Til generalforsamlingen i Osterøy Utvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Osterøy Utvikling AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 185,368. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 15. juni 2020
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-06-15 06:33:09Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Årsregnskap 2019

Osterøy Utvikling AS

Osterøy Utvikling AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Husleigeinntekter	881 146	787 666
	Andre driftsinntekter	785 370	2 185 173
	Sum driftsinntekter	<u>1 666 516</u>	<u>2 972 839</u>
3	Lønnskostnad	1 246 409	1 245 775
1	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	116 383	126 912
3	Annen driftskostnad	466 590	428 761
	Sum driftskostnader	<u>1 829 382</u>	<u>1 801 449</u>
	Driftsresultat	<u>-162 866</u>	<u>1 171 390</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	182 343	37 888
	Annen renteinntekt	18 915	37 488
	Annen rentekostnad	-274 110	-411 297
	Resultat av finansposter	<u>-72 852</u>	<u>-335 921</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-235 718</u>	<u>835 470</u>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>-50 350</u>	<u>50 350</u>
	Årsresultat	<u>-185 368</u>	<u>785 120</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	785 120
	Overført fra annen egenkapital	185 368	0
	Sum overføringer	<u>-185 368</u>	<u>785 120</u>

Osterøy Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
1	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 495 508	5 611 891
	Sum varige driftsmidler	<u>5 495 508</u>	<u>5 611 891</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investeringer i datterselskap	4 418 860	4 418 860
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 418 860</u>	<u>4 418 860</u>
	Sum anleggsmidler	<u>9 914 367</u>	<u>10 030 750</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	962 812	37 888
	Andre kortsiktige fordringer	390 417	89 593
	Sum fordringer	<u>1 353 229</u>	<u>127 481</u>
2	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 270 432</u>	<u>1 644 419</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 623 661</u>	<u>1 771 900</u>
	SUM EIENDELER	<u>12 538 028</u>	<u>11 802 650</u>

Osterøy Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

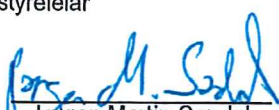
NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4	Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 160)	480 000	480 000
	Overkurs	1 000	1 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>481 000</u>	<u>481 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	3 707 486	3 892 854
	Sum opptjent egenkapital	<u>3 707 486</u>	<u>3 892 854</u>
5	Sum egenkapital	<u>4 188 486</u>	<u>4 373 854</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
6	Utsatt skatt	0	50 350
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>50 350</u>
	Annen langsiktig gjeld		
7	Gjeld til kredittinstitusjoner	1 316 004	1 673 970
7	Ansvarlig lån fra aksjonær	5 000 000	5 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>6 316 004</u>	<u>6 673 970</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	16 875	0
	Skyldige offentlige avgifter	271 774	126 639
	Gjeld til aksjonær	1 563 735	480 079
	Annen kortsiktig gjeld	181 155	97 759
	Sum kortsiktig gjeld	<u>2 033 539</u>	<u>704 476</u>
	Sum gjeld	<u>8 349 543</u>	<u>7 428 796</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>12 538 028</u>	<u>11 802 650</u>

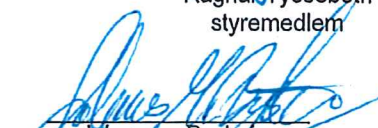
Osterøy, 15. juni 2020


Rita Aud Tveiten
styreleiar


Veronica Ahmer
nestleiar


Ragnar Tyssebotn
styremedlem


Jørgen Martin Sandal
styremedlem


Johannes Bysheim
styremedlem

Osterøy Utvikling AS

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Osterøy Utvikling AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Anleggsmidler

	Boliger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	5 819 134	258 287	6 077 421
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.19	5 819 134	258 287	6 077 421
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	581 914	0	581 914
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	581 914	0	581 914
Bokført verdi 31.12.19	5 237 220	258 287	5 495 508
Årets ordinære avskrivninger	116 383	0	116 383
Økonomisk levetid	35 år		
Avskrivningsplan	Lineær	0 %	

Fra og med 2015 er det beregnet 2% lineære avskrivninger for eiendommene. Dette er en endring av prinsipp fra tidligere år.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 58 075.

Osterøy Utvikling AS

Noter til regnskapet 2019

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 016 178	988 149
Arbeidsgiveravgift	136 370	164 388
Pensjonskostnader	93 328	93 239
Andre ytelser	532	0
Sum	1 246 409	1 245 775

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Foretaket har en ansatt med offentlig tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	859 594	49 500
Pensjonskostnader	93 328	0
Annen godtgjørelse	45 682	0
Sum	998 604	49 500

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2019	2018
Lovpålagt revisjon	32 000	28 000
Regnskapsteknisk bistand	8 000	8 000
Annen bistand	13 550	7 000
Skatterådgivning - teknisk oppsett av ligningspapirer	2 400	1 600
Sum	55 950	44 600

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Osterøy Utvikling AS pr. 31.12.2019 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	160	480 000
Sum	3 000		480 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12. var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Osterøy kommune	3 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	3 000	100 %	100 %

Osterøy Utvikling AS

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2018	480 000	1 000	3 892 854	4 373 854
Årets endring i EK				
Årets resultat			-185 368	-185 368
EK pr. 31.12.2019	480 000	1 000	3 707 486	4 188 486

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-50 350	50 350
Skattekostnad ordinært resultat	-50 350	50 350
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-235 718	835 470
Permanente forskjeller	0	-40
Endring i midlertidige forskjeller	560 666	-1 413 907
Anvendelse av fremførbart underskudd	-324 948	0
Skattepliktig inntekt	0	-578 477
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-40 115	-8 714
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	40 115	8 714
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-718 843	-602 460	116 383
Gevinst – og tapskonto	1 777 129	2 221 412	444 283
Sum	1 058 286	1 618 952	560 666
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 065 140	-1 390 088	-324 948
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-6 854	228 864	235 718
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-1 508	50 350	51 858

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Osterøy Utvikling AS

Noter til regnskapet 2019

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner, kr 1 316 004, er sikret ved kommunal garanti. Av denne gjelden forfaller kr 0 senere enn etter 5 år.

Ansvarlig lån fra Osterøy kommune. Tilbakebetaling skal skje etter nærmere avtale. Lånet er renteberegnet med 6% p.a. for perioden 1.1.2019 til 30.6.2019 og 4% p.a for perioden 1.7.2019 til 31.12.2019.

Note 8 Datterselskap

<u>Firma</u>	<u>Anskaffelses- tidspunkt</u>	<u>Forretnings- kontor</u>	<u>Stemme- og eierandel</u>	<u>Egenkapital 2019</u>	<u>Årsresultat 2019</u>
Lonevåg Utvikling AS	01.06.2016	Osterøy	100 %	1 418 850	125 418

Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet følger reglene for små foretak.

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon resultatregnskap

	2019	2018
Husleigeinntekter		
3601 HUSLEIGE	-702 336,00	-787 666,00
3602 Viderefakturert husleie Osterøy kommune	-178 810,00	0,00
	<u>-881 146,00</u>	<u>-787 666,00</u>
Andre driftsinntekter		
3000 Salgsinntekter	-770 250,00	0,00
3700 ANDRE INNTEKTER	-15 120,00	-89 000,00
3800 Gevinst ved salg av eiendom	0,00	-2 096 173,23
	<u>-785 370,00</u>	<u>-2 185 173,23</u>
Lønnskostnad		
5000 LØNN	807 251,63	823 612,34
5010 Avsetning for lite betalt lønn	67 849,75	0,00
5040 AVSETJING FERIEPENGAR	90 172,93	94 036,52
5301 GODTGJERSLE TIL STYRET	49 500,00	70 500,00
5310 Under grensen for oppgaveplikt	1 404,00	0,00
5401 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	147 782,19	151 128,83
5402 AVSETJING ARB.AVG. PÅLØPNE FERIE	-11 411,76	13 259,14
5420 PENSJONSKOSTNAD	93 328,00	93 238,54
5920 YRKESKADEFORSIKRING	532,00	0,00
	<u>1 246 408,74</u>	<u>1 245 775,37</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 AVSKRIVING FAST EIGEDOM	116 383,00	126 912,00
	<u>116 383,00</u>	<u>126 912,00</u>
Annen driftskostnad		
6300 Husleige	178 810,00	0,00
6321 KOMMUNALE AVGIFTER	36 397,81	17 401,26
6601 VEDLIKEHALD BYGNINGAR	88 125,00	16 437,00
6701 REVISJONSHONORAR	80 687,00	47 250,00
6702 KONSULENTHONORAR	35 282,60	60 405,75
6704 KONSULENT KONSEPTUALISERING OG F	0,00	153 049,00
6800 KONTORREKVISITA	1 160,00	14 879,00
6801 TELEFONUTG.	9 323,18	5 934,35
6840 ABONNEMENT, AVISER, TIDSKRIFT	8 103,00	4 899,00
6860 KURS	3 395,00	5 770,00
7100 KJØREGODTGJERSLE	179,40	4 403,58
7120 Oppgavepl diett	0,00	5 620,00
7165 REISEKOSTNADER, UTLEGG	55,00	27 812,23
7320 ANNONSER	1 527,97	0,00
7410 KONTINGENT	3 444,00	19 532,00
7420 GAVER	0,00	994,00
7501 FORSIKRING	1 693,00	22 433,00
7701 STYREKOSTNADER	6 168,00	4 500,90

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon resultatregnskap

		2019	2018
7771	GEBYR	1 595,80	2 154,30
7791	KONTINGENTAR IKKJE FRÅDRAG	0,00	-30,00
7991	YMSE KOSTNADER	10 643,20	15 316,00
		<u>466 589,96</u>	<u>428 761,37</u>
Inntekt på investering i datterselskap			
8930	Mottatt konsernbidrag	-182 343,00	-37 888,00
		<u>-182 343,00</u>	<u>-37 888,00</u>
Annen renteinntekt			
8051	RENTEINNTEKT	-18 915,00	-37 478,45
8052	Rentegodtgjersle på skatt	0,00	-10,00
		<u>-18 915,00</u>	<u>-37 488,45</u>
Annen rentekostnad			
8151	RENTEUTGIFT	274 110,49	411 297,23
		<u>274 110,49</u>	<u>411 297,23</u>
Skattekostnad på ordinært resultat			
8850	Reduksjon utsatt skatteforpliktelse	-50 350,00	50 350,00
		<u>-50 350,00</u>	<u>50 350,00</u>
Avsatt til annen egenkapital			
9040	Avsatt til annen egenkapital	0,00	785 119,71
		<u>0,00</u>	<u>785 119,71</u>
Overført fra annen egenkapital			
9041	OVERF FRÅ ANNAN EGENKAPITAL	-185 368,19	0,00
		<u>-185 368,19</u>	<u>0,00</u>

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

		2019	2018
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
1102	HAUS OMSORGSBUSTADER	5 819 134,43	5 819 134,43
1103	AVSKRIVING BYGG	-581 913,68	-465 530,68
1131	VALESTRAND OMSORGSBUSTADER	4 703,00	4 703,00
1132	PU BUSTADER FOSSEN	87 500,00	87 500,00
1151	HAMRE	20 000,00	20 000,00
1152	RAMBERGET	70 000,00	70 000,00
1421	TOMTEFELT HAMRE	76 084,00	76 084,00
		<u>5 495 507,75</u>	<u>5 611 890,75</u>
Investeringer i datterselskap			
1811	AKSJER I LONEVÅG UTVIKLING AS	4 418 859,50	4 418 859,50
		<u>4 418 859,50</u>	<u>4 418 859,50</u>
Kundefordringer			
1500	Kundefordringer	962 812,00	37 888,00
		<u>962 812,00</u>	<u>37 888,00</u>
Andre kortsiktige fordringer			
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	193 930,00	0,00
1550	Fordringer på selskaper i samme konsern	182 343,00	0,00
1570	Andre kortsiktige fordringer	12 736,80	89 000,00
1572	Egenkapitaltilskudd KLP	1 407,00	593,00
		<u>390 416,80</u>	<u>89 593,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1925	SPAREBANKEN VEST 3626.09.01448	1 088 438,78	1 448 912,35
1950	Særvilkårskonto 3632.55.65874	123 918,60	121 003,60
1952	Skattetrekkskonto SPV 9521.11.61	58 075,00	74 503,00
		<u>1 270 432,38</u>	<u>1 644 418,95</u>
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 160)			
2000	AKSJEKAPITAL	-480 000,00	-480 000,00
		<u>-480 000,00</u>	<u>-480 000,00</u>
Overkurs			
2020	OVERKURSFOND	-1 000,00	-1 000,00
		<u>-1 000,00</u>	<u>-1 000,00</u>
Annen egenkapital			
2051	ANNAN EIGENKAPITAL	-3 707 485,70	-3 892 853,89
		<u>-3 707 485,70</u>	<u>-3 892 853,89</u>
Utsatt skatt			
2120	UTSETT SKATT	-0,23	-50 350,23
		<u>-0,23</u>	<u>-50 350,23</u>

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2221 HUSBANKEN RAMBERGET	-126 000,00	-198 000,00
2242 HUSBANKEN HAUS	-1 190 004,00	-1 475 970,00
	<u>-1 316 004,00</u>	<u>-1 673 970,00</u>
Ansvarlig lån fra aksjonær		
2261 ANSVARLEG LÅN OSTERØY KOMMUNE	-5 000 000,00	-5 000 000,00
	<u>-5 000 000,00</u>	<u>-5 000 000,00</u>
Leverandørgjeld		
2402 LEVERANDØRGJELD NOR PR AS	-16 875,00	0,00
	<u>-16 875,00</u>	<u>0,00</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2600 FORSKOTSTREKK	-55 410,00	-73 380,00
2701 Utgående merverdiavgift høg sats	-192 562,50	0,00
2702 Grunnlag utg mva høg sats	-770 250,00	0,00
2703 Motkonto grunnlag utg mva	770 250,00	0,00
2711 Inngående merverdiavgift høg sat	7 725,40	0,00
2714 Grunnlag inngående merverdiavgif	30 901,60	0,00
2715 Motkonto grunnlag inngående mva	-30 901,60	0,00
2770 SKULDIG ARB.GJ.AVGIFT	-18 965,64	-28 648,45
2772 Avsetning arb avg påløpne feriep	-12 953,84	-24 365,60
2773 Avsett persjonskostnad	-0,04	0,00
2774 KS OU-fond	392,64	-244,52
	<u>-271 773,98</u>	<u>-126 638,57</u>
Gjeld til aksjonær		
2406 LEVERANDØRGJELD OSTERØY KOMMUNE	-1 384 924,50	-480 079,00
2920 Gjeld til konsernselskaper	-178 810,00	0,00
	<u>-1 563 734,50</u>	<u>-480 079,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2940 FERIEPENGAR	-91 866,92	-94 036,51
2952 PÅLØPTE RENTER ANDRE LÅN	-3 953,00	-3 722,00
2960 Skyldig lønn (netto)	-1 710,00	0,00
2994 Påløpne kostnader	-15 775,35	0,00
2995 Påløpt ikke betalt lønn	-67 849,75	0,00
	<u>-181 155,02</u>	<u>-97 758,51</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Osterøy Utvikling AS
Fødsels-/org.nr 970 956 433

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2019	Korrigerig hjelpekonto kundefordringer	37 888,00	1501 Hjelpekonto kundefordrin	1500 Kundefordringer
T2	31.12.2019	Årets avskrivninger	116 383,00	6000 AVSKRIVING FAST EIG	1103 AVSKRIVING BYGG
T3	31.12.2019	Vaktmestertjenester mellom Osterøy Utvikling og Lonevåg utvikling (28 timer a kr 540)	15 120,00	1530 Opptjent, ikke fakturert d	3700 ANDRE INNTEKTER
T4	31.12.2019	Husleie til Lonevåg Utvikling ifm Arena for Næringsutvikling	178 810,00	6300 Husleige	2920 Gjeld til konsernselskape
T5	31.12.2019	Avsetning ubetalt lønn	64 893,75	5010 Avsetning for lite betalt lø	2995 Påløpt ikke betalt lønn
T6	31.12.2019	Avsetning ikke betalt bilgodtgjørelse	2 956,00	5010 Avsetning for lite betalt lø	2995 Påløpt ikke betalt lønn
T7	31.12.2019	Viderefakturerig husleie til Osterøy Utvikling AS	178 810,00	1530 Opptjent, ikke fakturert d	3602 Viderefakturert husleie O
Disponeringer					
D2	31.12.2019	Utsatt skatt	50 350,00	2120 UTSETT SKATT	8850 Reduksjon utsatt skattefc
D6	31.12.2019	Overført fra annen egenkapital	185 368,19	2051 ANNAN EIGENKAPITAL	9041 OVERF FRÅ ANNAN EG
Konsernbidrag					
K1.1	31.12.2019	Konsernbidrag fra Lonevåg Utvikling AS	182 343,00		8930 Mottatt konsernbidrag
K1.2	31.12.2019	Konsernbidrag fra Lonevåg Utvikling AS	182 343,00	1550 Fordringer på selskaper i	

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Osterøy,

Bjarte Dahlne