

Årsregnskap 2019

Industribygg Gjøvik AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 919 875 224

Resultatregnskap Industribygg Gjøvik AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		3 995 370	4 377 656
Sum driftsinntekter		3 995 370	4 377 656
Lønnskostnad	2	3 842 183	3 445 654
Annen driftskostnad		419 493	242 008
Sum driftskostnader		4 261 676	3 687 662
Driftsresultat		-266 306	689 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230 157	141 177
Annen finansinntekt		1 338	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		10 300	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	14 458
Annen rentekostnad		1 737	3 641
Resultat av finansposter		240 058	123 078
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 247	813 072
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	189 998
Ordinært resultat		-26 247	623 074
Årsresultat	3	-26 247	623 074
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	0	621 622
Overført til udekket tap	3	0	-1 452
Overført fra annen egenkapital	3	26 247	0
Sum overføringer		-26 247	623 074

Balanse
Industribygg Gjøvik AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	18 857 000	18 857 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 857 000</u>	<u>18 857 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 857 000</u>	<u>18 857 000</u>
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	68 000	2 188 828
Andre kortsiktige fordringer	8	2 570 816	289 672
Konsernfordringer	8	7 655 189	6 704 203
Sum fordringer		<u>10 294 005</u>	<u>9 182 703</u>
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		15 865 209	17 624 009
Sum investeringer		<u>15 865 209</u>	<u>17 624 009</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 145 027	507 371
Sum omløpsmidler		<u>27 304 241</u>	<u>27 314 083</u>
Sum eiendeler		<u>46 161 241</u>	<u>46 171 083</u>

Balanse
Industribygg Gjøvik AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	21 000 000	21 000 000
Overkurs	3	16 857 000	16 857 000
Sum innskutt egenkapital		<u>37 857 000</u>	<u>37 857 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	595 375	621 622
Sum opptjent egenkapital		<u>595 375</u>	<u>621 622</u>
Sum egenkapital		<u>38 452 375</u>	<u>38 478 622</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	117 841	26 139
Betalbar skatt	6	0	189 998
Skyldig offentlige avgifter		700 725	208 558
Konserngjeld	8	6 550 215	6 968 878
Annen kortsiktig gjeld	8	340 086	298 889
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 708 867</u>	<u>7 692 461</u>
Sum gjeld		<u>7 708 867</u>	<u>7 692 461</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 161 241</u>	<u>46 171 083</u>

15.05.2020
Styret i Industribygg Gjøvik AS


Tor Espen Larsen
styreleder


Vegar Strand
styremedlem


Anne Håugen-Flermoe
styremedlem


Emma Kristina Østerbø
styremedlem


Geir Ingar Nereng
styremedlem


Per Jacobsen
daglig leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Driftsinntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22,00 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattermessige 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.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 067 484	2 729 731
Arbeidsgiveravgift	475 643	431 257
Pensjonskostnader	356 877	338 173
Andre ytelser	-57 821	-53 507
Sum	3 842 183	3 445 654

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 113 714	178 000
Annen godtgjørelse	49 386	
Sum	1 163 100	178 000

Det er ikke ytt lån til daglig leder, ledende ansatte eller styremedlemmer i selskaper pr 31.12.2019.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2019	2018
Lovpålagt revisjon	35 380	13 200
Regnskapsteknisk bistand	9 450	4 960
Andre attestasjonstjenester utenfor revisjon	0	5 300
Skatterådgivning- teknisk oppsett av ligningspapirer	3 050	4 900
Sum	47 880	28 360

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	21 000 000	16 857 000	621 622	38 478 622
Pr 01.01.2019	21 000 000	16 857 000	621 622	38 478 622
Årets resultat			-26 247	-26 247
Pr 31.12.2019	21 000 000	16 857 000	595 375	38 452 375

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Industribygg Gjøvik AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20 000	1 050,00	21 000 000
Sum	20 000		21 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gjøvik Kommune	20 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	20 000	100,0	100,0

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Industribygg Eiendomsutvikling AS	12.12.17	Gjøvik	100%	100%
Industribygg Næring AS	27.09.17	Gjøvik	100%	100%

Firma	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Industribygg Eiendomsutvikling AS	906 170	-58 117
Industribygg Næring AS	191 132 810	11 940 336

Datterselskapene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	189 998
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	189 998
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-26 247	813 072
Permanente forskjeller	9 342	14 458
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 452
Skattepliktig inntekt	-16 905	826 078
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	189 998
Sum betalbar skatt i balansen	0	189 998

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
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 905	0	16 905
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 905	0	-16 905
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 189 658.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2019	2018
Foretak i samme konsern	7 655 189	6 704 203
Sum	7 655 189	6 704 203

	Kortsiktig gjeld	
	2019	2018
Foretak i samme konsern	6 550 215	6 968 878
Sum	0	0

Til generalforsamlingen i Industribygg Gjøvik AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Industribygg Gjøvik AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 26 247. 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 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 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 internkontroll.
- 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 regnskapestimatene 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.

Gjøvik, 15. mai 2020
Deloitte

Bård Mamelund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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."

Bård Mamelund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5998-4-986146

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-05-26 06:58:44Z



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>