



# Årsregnskap for 2017

GJØVIK RÅDHUS AS

Org.nr. 932 399 253

## Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS



## Resultatregnskap for 2017

### GJØVIK RÅDHUS AS

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		12 796 704	12 342 176
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 796 704</b>	<b>12 342 176</b>
Lønnskostnad	1, 2	(77 588)	(77 588)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(2 010 200)	(2 010 200)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(5 320 347)	0
Annen driftskostnad		(9 772 740)	(1 848 874)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(17 180 876)</b>	<b>(3 936 662)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4 384 172)</b>	<b>8 405 514</b>
Annen renteinntekt		135 264	260 438
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>135 264</b>	<b>260 438</b>
Annen rentekostnad		(481 344)	(718 698)
Annen finanskostnad		(24 000)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(505 344)</b>	<b>(718 698)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(370 081)</b>	<b>(458 260)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(4 754 252)</b>	<b>7 947 254</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(4 754 252)</b>	<b>7 947 254</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(4 754 252)</b>	<b>7 947 254</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(4 754 252)	7 947 254
<b>Sum</b>		<b>(4 754 252)</b>	<b>7 947 254</b>

**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**GJØVIK RÅDHUS AS**

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	60 598 090	39 576 053
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	174 788	174 788
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>60 772 878</b>	<b>39 750 840</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>60 773 878</b>	<b>39 751 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	375 000	625 000
Andre fordringer		6 007 509	1 084 985
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 382 509</b>	<b>1 709 985</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner		0	6 024 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>6 024 000</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	41 238 045	47 621 222
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>41 238 045</b>	<b>47 621 222</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>47 620 554</b>	<b>55 355 206</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>108 394 432</b>	<b>95 107 046</b>

Balanse pr. 31. desember 2017  
GJØVIK RÅDHUS AS

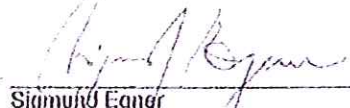
	Noto	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (0 aksjer à kr )	7, 0, 9	2 100 000	2 100 000
Overkurs	0	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>12 100 000</u>	<u>12 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	0	41 291 991	46 046 243
Sum opptjent egenkapital		<u>41 291 991</u>	<u>46 046 243</u>
Sum egenkapital	0	<u>53 391 991</u>	<u>58 146 243</u>
<b>Gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	16 665 000	17 915 000
Øvrig langsiktig gjeld		14 000 000	14 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>30 665 000</u>	<u>31 915 000</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>30 665 000</u>	<u>31 915 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 655 326	3 524 730
Annen kortsiktig gjeld		1 682 115	1 521 073
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 337 441</u>	<u>5 045 803</u>
Sum gjeld		<u>55 002 441</u>	<u>36 960 803</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>108 394 432</u>	<u>95 107 046</u>

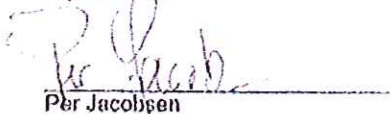
GJØVIK, den 20.04.2018

I styret for GJØVIK RÅDHUS AS:

  
Øistein Schjellerud  
Styrets leder

  
Anne Haugen-Flermoe  
Styremedlem

  
Sigmund Egner  
Styremedlem

  
Per Jacobsen  
Daglig leder

## Noter 2017

### GJØVIK RÅDHUS AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

#### Salgsinntekter

Husleieinntekter inntektsføres i takt med utleien.

#### Skatt

Regnskapet for Gjøvik Rådhus AS er godkjent som et skattefritt selskap fra 1.1.1994. Det er derfor ingen skattekostnad eller utsatt skatt i selskapets regnskap.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Arbeidsgiveravgift	9 588	9 588
Andre relaterte ytelser	68 000	68 000
<b>Sum</b>	<b>77 588</b>	<b>77 588</b>

Foretaket har ikke ansatte

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

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

#### Note 3 - Revisjonshonorar

##### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 23 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

#### Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

##### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 643 515	99 469 833	1 671 069	103 784 417
Tilgang i året	0	28 352 585	0	28 352 585
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>2 643 515</b>	<b>127 822 418</b>	<b>1 671 069</b>	<b>132 137 002</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(67 857 642)	(1 496 281)	(69 353 924)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(64 547 495)	(1 496 281)	(66 043 777)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2017		(5 320 347)		(5 320 347)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>2 643 515</b>	<b>57 954 575</b>	<b>174 788</b>	<b>60 772 878</b>
Årets avskrivninger		(2 010 200)		(2 010 200)
Økonomisk levetid		0 - 45 år	0 - 7 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 - 20 %</b>	<b>0,0 - 14,29 %</b>	

#### Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24.

#### Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	375 000	625 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>375 000</b>	<b>625 000</b>

#### Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Industribygg Næring AS, Org.nr. 930 267 724	2 100	100,00%

#### Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	2 100 000	10 000 000	46 046 243	58 146 243
Årets resultat			(4 754 252)	(4 754 252)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>2 100 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>41 291 991</b>	<b>53 391 991</b>

#### Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 2100 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	16 665 000	17 915 000
Øvrig langsiktig gjeld	14 000 000	14 000 000
<b>Sum</b>	<b>30 665 000</b>	<b>31 915 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	31 458 903	33 583 485
Selskapets driftsløsøre stilt som sikkerhet	0	0
<b>Sum</b>	<b>31 458 903</b>	<b>33 583 485</b>

Til generalforsamlingen i Gjøvik Rådhus AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Gjøvik Rådhus AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 754 252. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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 modifierer 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 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 bokføringskikk i Norge.

Gjøvik 4. mai 2018  
Deloitte AS



**Geir Bergum Pettersson**  
statsautorisert revisor