

Årsregnskap 2018

Gjøvik Rådhus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 932 399 253

Resultatregnskap Gjøvik Rådhus AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		12 955 592	12 796 704
Sum driftsinntekter		<u>12 955 592</u>	<u>12 796 704</u>
Lønnskostnad	2	77 588	77 588
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 010 200	2 010 200
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	5 320 347
Annen driftskostnad		11 572 127	9 772 740
Sum driftskostnader		<u>13 659 915</u>	<u>17 180 876</u>
Driftsresultat		<u>-704 323</u>	<u>-4 384 172</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 136	135 264
Annen rentekostnad		2 705 352	481 344
Annen finanskostnad		0	24 000
Resultat av finansposter		<u>-2 671 216</u>	<u>-370 081</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 375 539	-4 754 252
Ordinært resultat		<u>-3 375 539</u>	<u>-4 754 252</u>
Årsresultat	8	<u>-3 375 539</u>	<u>-4 754 252</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	8	3 375 539	4 754 252
Sum overføringer		<u>-3 375 539</u>	<u>-4 754 252</u>

Balanse
Gjøvik Rådhus AS

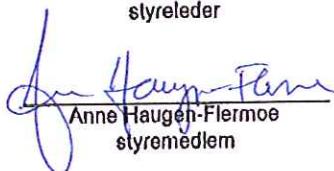
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	242 499 171	60 598 090
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	174 788	174 788
Sum varige driftsmidler	3	<u>242 673 959</u>	<u>60 772 878</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>242 674 959</u>	<u>60 773 878</u>
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	0	375 000
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	9 222 573	6 007 509
Sum fordringer		<u>9 222 573</u>	<u>6 382 509</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	19 041 366	41 238 045
Sum omløpsmidler		<u>28 263 939</u>	<u>47 620 554</u>
Sum eiendeler		<u>270 938 898</u>	<u>108 394 432</u>

Balanse
Gjøvik Rådhus AS

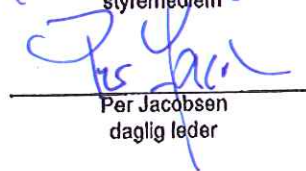
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 100 000	2 100 000
Overkurs	8	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>12 100 000</u>	<u>12 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	37 916 452	41 291 991
Sum opptjent egenkapital		<u>37 916 452</u>	<u>41 291 991</u>
Sum egenkapital		<u>60 016 452</u>	<u>53 391 991</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelsøer			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 10	204 415 000	30 665 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>204 415 000</u>	<u>30 665 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	14 841 779	22 655 326
Konserngjeld		604 592	0
Annen kortsiktig gjeld	9	1 061 074	1 682 115
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 507 445</u>	<u>24 337 441</u>
Sum gjeld		<u>220 922 445</u>	<u>55 002 441</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>270 938 898</u>	<u>108 394 432</u>

05.06.2019
Styret i Gjøvik Rådhus AS


Øistein Schjellerud
styreleder


Anne Haugen-Flermoe
styremedlem


Sigmund Egner
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

Husleie inntektsføres i takt med utleien.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

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

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

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	2018	2017
Lønninger	68 000	68 000
Arbeidsgiveravgift	9 588	9 588
Sum	77 588	77 588

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk. Selskapet leier inn arbeidskraft fra Industribygg Gjøvik AS, denne kostnaden er bokført som andre driftskostnader.

Pensjonsforpliktelser

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

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2018
Lovpålagt revisjon	50 945
Regnskapsteknisk bistand	0
Andre attestasjonstjenester	0
Andre attestasjonstjenester utenfor revisjon	0
Skatterådgivning- teknisk oppsett av ligningspapirer	0
Sum	50 945

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	90 582 652	1 671 069	2 643 515
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.18	90 582 652	1 671 069	2 643 515
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	65 962 452	1 496 281	
= Bokført verdi 31.12.18	24 620 200	174 788	2 643 515
Årets ordinære avskrivninger	2 010 200		
Økonomisk levetid	45 år	7 år	

	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	36 494 721	131 391 957
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	183 946 700	183 946 700
= Anskaffelseskost 31.12.18	220 441 421	315 338 657
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	5 205 965	72 664 698
= Bokført verdi 31.12.18	215 235 456	242 673 959
Årets ordinære avskrivninger		2 010 200
Økonomisk levetid	45 år	

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

Fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
Kundefordringer	0	0
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Andre langsiktige fordringer	0	0
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Sum	0	0

Note 5 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	175 600 000	4 320 000
Øvrig langsiktig gjeld	14 000 000	14 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	189 600 000	18 320 000

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 26.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført	
Aksjekapital				
Ordinære aksjer	2 100	1 000	2 100 000	
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet				
Gjøvik Rådhus AS hadde 1 aksjonærer pr. 31.12.2018.				
	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonærer:				
Industribygg Næring AS, orgnr. 930 267 724	2 100	2 100	100%	100%
Sum	2 100	2 100	100%	100%

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	2 100 000	10 000 000	41 291 991	53 391 991
Pr 01.01.2018	2 100 000	10 000 000	41 291 991	53 391 991
Årets resultat			-3 375 539	-3 375 539
Pr 31.12.2018	2 100 000	10 000 000	37 916 452	50 016 452

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0
Sum	0	0
	Kortsiktig gjeld	
	2018	2017
Foretak i samme konsern	604 592	0
Sum	604 592	0

Note 10 Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	190 415 000	16 665 000
Øvrig langsiktig gjeld	14 000 000	14 000 000
Sum	190 415 000	16 665 000
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	242 673 959	60 772 878
Sum	242 673 959	60 772 878

Note 11 Uenighetskrav

I byggeprosjektet er det i hovedsak brukt beskrevne entrepriser og kontrakter etter NS 8405. Dvs. for alle fag bortsett fra riveentreprisen. Denne kontraktsformen har et strengt varslingsregime og dette medfører at varsel som ikke er sendt uten ugrunnet opphold (fra når entreprenør ble klar over forholdet), vil ikke kunne regnes om varsløst og skal ikke honoreres. Derfor vil man oppleve at entreprenøren vil varsle alle krav som kanskje ikke er omfattet av kontrakt og fremdriftsplan omgående, selv om man også ikke vet kostnadskonsekvens. Byggherre må uten ugrunnet opphold ta stilling til varsel og godta eller avvise. Riveentreprenøren som har en totalentreprisekontrakt har varslet søksmål for de varslene vi har avvist søksmålsbeløp ca. 3 mill.kr. Videre er det uenighet med andre entredører med et størrelsesbeløp på ca. 7 mill. kr.

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 overskudd på kr 623 074. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Gjøvik, 24. mai 2019
Deloitte AS



Geir Bergum Pettersson
statsautorisert revisor