

ÅRSBERETNING
FOR
OVERHALLA REALINVEST AS
2015

Virksomheten

Overhalla Realinvest AS har som formål å investere i bygg, eiendommer og aksjer primært i Midt-Norge, med det formål å skape positiv næringsutvikling i Overhalla.

Ansatte

Selskapet har ingen ansatte på heltid, men daglig ledelse utøves av utviklingssjef Odd Arne Flasnes.

Styret

Styret består av 2 kvinner og 3 menn.

Fortsatt drift

Styret mener at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet/ytre miljø

Styret anser virksomheten for ikke å forurense det ytre miljøet, og arbeidsmiljøet i bedriften er etter styrets syn tilfredsstillende. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på noen av de nevnte områder i år 2015.

Utvikling av omsetning for virksomheten

År	2012	2013	2014	2015
Antall ansatte	1	1	1	1
Omsetning (1000 kr)	453.980	496.447	1.945.379	0
Resultat (1000 kr)	- 93.563	- 405.118	1.238.353	- 1 130 293

Årsregnskapet

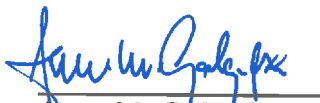
Styret mener at det framlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, gir en fyllestgjørende informasjon om driften og stillinga ved årsskiftet. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Når det gjelder avsetningsforhold og prisutvikling for de tjenester som inngår i selskapets virksomhet, kjenner styret ikke til noe som er av interesse for bedømmelsen av selskapet utover hva som framgår av de øvrige deler av årsregnskapet.

Årsunderskudd

Underskuddet er på 1 130 293 kroner. Selskapets virksomhet har dette året bestått i å være aksjonær i andre selskaper.


Styret foreslår at underskuddet for år 2015 dekkes fra annen egenkapital med 1 130 293 kroner.

Overhalla, den 19. mai 2016.


Arne M. Galguffen
Styrets leder


Reidar Klykken
styremedlem


Oddgeir Magne Homstad
styremedlem


Frank Roger Amdal
varamedlem


Solveig Skjerve
styremedlem


Lene Lervik Gløkken
styremedlem


Odd Arne Flasnes
Daglig leder

ÅRSREGNSKAP

2015

OVERHALLA REALINVEST AS

Resultatregnskap

OVERHALLA REALINVEST AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftsinntekt		0	1 945 379
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>1 945 379</u>
Lønnskostnad	2, 5	86 386	76 635
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	266 000
Annen driftskostnad	5	448 374	365 800
Sum driftskostnader		<u>534 759</u>	<u>708 436</u>
Driftsresultat		<u>-534 759</u>	<u>1 236 943</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 980	1 763
Annen finansinntekt	7	0	4 710
Annen rentekostnad		3 140	19 620
Resultat av finansposter		34 840	-13 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-499 919	1 223 796
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8	630 373	-14 557
Ordinært resultat		<u>-1 130 293</u>	<u>1 238 353</u>
Årsresultat		<u>-1 130 293</u>	<u>1 238 353</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 238 353
Overført fra annen egenkapital		1 130 293	0
Sum overføringer		<u>-1 130 293</u>	<u>1 238 353</u>

Balanse

OVERHALLA REALINVEST AS

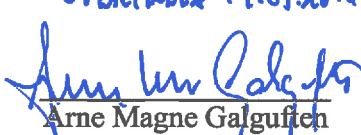
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	630 373
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>630 373</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	100 000	3 796 007
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>3 796 007</u>
Sum anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>4 426 380</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	-29 188	3 274 927
Andre kortsiktige fordringer		5 441	11 870
Sum fordringer		<u>-23 747</u>	<u>3 286 797</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>7 260 242</u>	<u>1 075 622</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 236 494</u>	<u>4 362 419</u>
Sum eiendeler		<u>7 336 494</u>	<u>8 788 800</u>

Balanse

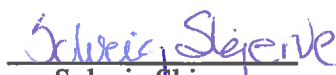
OVERHALLA REALINVEST AS


Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	<u>6 100 000</u>	<u>6 100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>6 100 000</u>	<u>6 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>1 097 472</u>	<u>2 227 765</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 097 472</u>	<u>2 227 765</u>
Sum egenkapital		<u>7 197 472</u>	<u>8 327 765</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	<u>0</u>	<u>315 446</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>315 446</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 799	78 456
Skattetrekk og andre trekk		3 181	3 176
Annen kortsiktig gjeld		52 043	63 957
Sum kortsiktig gjeld		<u>139 022</u>	<u>145 589</u>
Sum gjeld		<u>139 022</u>	<u>461 035</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>7 336 494</u>	<u>8 788 800</u>

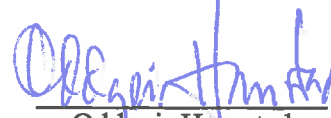

Odd Arne Flasnes
Daglig leder

OVERHALLA 19.05.2016

Arne Magne Galguten
Styrets leder


Reidar Klykken
Styremedlem


Solveig Skjerve
Styremedlem


Lene Gløkken
Styremedlem


Oddgeir Homstad
Styremedlem


Frank Røge Amdal

NOTER TIL REGNSKAPET 2015

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når levetid avskrives etter en fornuftig avskrivingsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer

Anleggsaksjer er vurdert til historisk kostpris.

Fordringer

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Skatter

Skattene kostnadsfører når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt fremførbart underskudd. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Noter
OVERHALLA REALINVEST AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	51.747	50.689
Folketrygdavgift	2.639	4.446
Styrehonorar	32.000	21.500
Andre ytelser	0	0
Sum	86.386	76.635

Selskapet har 1 ansatt.

Note 3 – Gjeld, garantiforpliktelse

<i>Gjeld som forfaller mer enn fem år Etter regnskapsårets slutt</i>	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	315.446
Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:		
Bygninger solgt pr. 31.12.14	0	0

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapet er 100% eid av Overhalla kommune som eier 100 aksjer a' kr 61.000.

Note 5 – Ytelser til ledende personer mv.

Det er utgiftsført kr 32.000 i styrehonorar i 2015. Lønn til daglig leder utgjør kr 50.689. Honorar til revisor er kostnadsført med kr 14.600 for utført revisjon.

Note 6 – Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.14	8.327.765
Årets underskudd	1.130.293
Egenkapital pr. 31.12.15	7.197.472

Note 7 - Aksjer i andre foretak

	Ansk.kost	Sk.messig verdi	Balanseverdi
Namdalshagen AS	100.000	166.358	100.000

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	630 373	-14 557
Skattekostnad ordinært resultat	<u>630 373</u>	<u>-14 557</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-499 919	1 223 796
Permanente forskjeller	396 007	26 431
Endring i midlertidige forskjeller	-64 344	-1 193 603
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-56 624
Skattepliktig inntekt	<u>-168 256</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Gevinst – og tapskonto	-225 376	-281 720	-56 344
Andre forskjeller	-14 000	-22 000	-8 000
Sum	<u>-239 376</u>	<u>-303 720</u>	<u>-64 344</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 199 252	-2 030 996	168 256
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 438 629	0	-2 438 629
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>-2 334 716</u>	<u>-2 334 716</u>
Utsatt skatt / skattefordel (25 % / 27 %)	0	-630 373	-630 373

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

Til generalforsamlingen i Overhalla Realinvest AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Overhalla Realinvest AS, som viser et underskudd på kr 1 130 293. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Overhalla Realinvest AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Namsos, 19. mai 2016

BDO AS



Tor Åge Grindberg
Registrert revisor