



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 105 886
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEGT. 14 AS
Forretningsadresse: Kirkegata 14
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Nordhøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	212 719
Sum inntekter		144 000	212 719
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	10 514	16 579
Annen driftskostnad	2	117 873	169 343
Sum kostnader		128 387	185 922
Driftsresultat		15 613	26 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 049	51 361
Sum finansinntekter		49 049	51 361
Annen rentekostnad		26 822	25 155
Sum finanskostnader		26 822	25 155
Netto finans		22 227	26 206
Ordinært resultat før skattekostnad		37 840	53 003
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	8 331	-31 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 509	84 180
Årsresultat		29 509	84 180
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 509	84 180
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	29 509	84 180
Sum overføringer og disponeringer		29 509	84 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	38 554	38 299
Sum immaterielle eiendeler		38 554	38 299
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,9	63 434	73 948
Sum varige driftsmidler		63 434	73 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	1 382 044	1 383 677
Sum finansielle anleggsmidler		1 382 044	1 383 677
Sum anleggsmidler		1 484 032	1 495 924
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 033	23 729
Sum fordringer		26 033	23 729
Sum omløpsmidler		26 033	23 729
SUM EIENDELER		1 510 065	1 519 653
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs	5	691 482	691 482
Annen innskutt egenkapital	5	-28 570	-28 570
Sum innskutt egenkapital		762 912	762 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	113 689	84 180
Sum opptjent egenkapital		113 689	84 180
Sum egenkapital		876 601	847 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1,9	606 016	646 368
Øvrig langsiktig gjeld		14 935	16 520
Sum annen langsiktig gjeld		620 951	662 888
Sum langsiktig gjeld		620 951	662 888
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 375	
Betalbar skatt	3,4	8 586	7 122
Annen kortsiktig gjeld		2 552	2 552
Sum kortsiktig gjeld		12 513	9 674
Sum gjeld		633 464	672 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 510 065	1 519 654



Kirkegt. 14 AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres i hht. avtale mellom partene.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap, når det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt (22 %) som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kirkegt. 14 AS

Noter 2019

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke underlagt ordningen om lovpålagt tjenstepensjon for ansatte.

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	531 697
Anskaffelseskost pr. 31/12	531 697
Akk. av/nedskr. pr 1/1	457 749
+ Ordinære avskrivninger	10 514
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	468 263
Balansført verdi pr 31/12	63 434
Prosentstøtte for ord. avskr.	2-5

Varige driftsmidler er anskaffet ved omdannelse fra deltakerlignet selskap til AS i 2018 til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte, eller ledende personer. Selskapet har heller ingen tjenstepensjonsordning for eiere / ledelse. Selskapet har således heller ikke bundne skattetrekkmidler.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	37 840
Permanente og andre forskjeller	27
Endring i midlertidige forskjeller	1 158
Inntekt	39 025



Kirkegt. 14 AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2019	2018
Betalbar skatt	8 586	7 122
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-255	-38 299
Samlede ordinære skattekostnader	8 331	-31 177

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	662 912	84 180	847 092
+Fra årets resultat			29 509	29 509
Pr 31.12.	100 000	662 912	113 689	876 601

Overdragelse av næringsviksomheten fra Kirkegt. 14 ble benyttet som tingsinnskudd ved nystiftelse av Kirkegt. 14 AS i 2018, Overkurs er redusert med stiftelsesomk. som dekkes av kapitalen 28 570.

Note 6 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-175 248	-174 090
Sum negative skatteøkende forskjeller	175 248	174 090
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-175 248	-174 090
Balanseført utsatt skattefordel	38 554	38 299

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

Posten omfatter fordring på leietaker August Olsen AS, hvor eierne i Kirkegt. 14 AS eier 100 % av aksjene. Mellomværende er renteberegnet ihht. avtale mellom partene. Deler av fordringen består av utestående husleie som nedbetales ved motregning av utbetalinger som Aug. Olsen AS foretar for Kirkegt. 14 AS. Resterende del av fordringen gjelder renoveringslån som Kirkegt. 14 AS har tatt opp eksternt på vegne av Aug. Olsen AS ifm. renovering av butikklokalet. Verdien av fordringen og nedbetalingshorisonten avhenger av leietakers økonomi, herunder likviditet. Det er ikke stilt sikkerhet fra leietaker i tiknytning til fordringen.



Kirkegt. 14 AS

Noter 2019

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 20 aksjer hver pålydende kr 5 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Nordhøy (styreleder)	10
Trond A. Nordhøy (styremedlem)	10

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Medlemmer av styret:	20

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. i år kr 374 997. Lånet er tatt opp av Kirkegt. 14 AS i tilknytning til leietaker Aug. Olsen AS sin oppussing av butikklokalene, jfr. også note 7.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant (bokført verdi)	606 016	646 368
Pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler (bokført verdi)	63 434	73 948



Kirkegt. 14 AS

Resultatregnskap

	Note	jan-des 19	jan-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	212 719
Sum driftsinntekter		144 000	212 719
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	10 514	16 579
Annen driftskostnad	2	117 873	169 343
Sum driftskostnader		128 387	185 922
DRIFTSRESULTAT		15 613	26 797
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		49 049	51 361
Sum finansinntekter		49 049	51 361
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 822	25 155
Sum finanskostnader		26 822	25 155
NETTO FINANSPOSTER		22 227	26 206
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		37 840	53 003
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	8 331	(31 177)
ORDINÆRT RESULTAT		29 509	84 180
ÅRSRESULTAT		29 509	84 180
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	29 509	84 180
SUM OVERF. OG DISP.		29 509	84 180



Kirkegt. 14 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	38 554	38 299
Sum immaterielle eiendeler		38 554	38 299
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,9	63 434	73 948
Sum varige driftsmidler		63 434	73 948
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	1 382 044	1 383 677
Sum finansielle anleggsmidler		1 382 044	1 383 677
SUM ANLEGGSMIDLER		1 484 032	1 495 925
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 033	23 729
Sum fordringer		26 033	23 729
SUM OMLØPSMIDLER		26 033	23 729
SUM EIENDELER		1 510 065	1 519 654



Kirkegt. 14 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs	5	691 482	691 482
Annen innskutt egenkapital	5	(28 570)	(28 570)
Sum innskutt egenkapital		762 912	762 912
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	113 689	84 180
Sum opptjent egenkapital		113 689	84 180
SUM EGENKAPITAL		876 601	847 092
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1,9	606 016	646 368
Øvrig langsiktig gjeld		14 935	16 520
Sum annen langsiktig gjeld		620 951	662 888
SUM LANGSIKTIG GJELD		620 951	662 888
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 375	0
Betalbar skatt	3,4	8 586	7 122
Annen kortsiktig gjeld		2 552	2 552
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 513	9 674
SUM GJELD		633 464	672 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 510 065	1 519 654

Kirkegt. 14 14.05.2020

Terje Nordhøy
styreleder

Trond A. Nordhøy
styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Kirkegt. 14 AS**

Organisasjonsnr. 921105886