



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 102 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEGATA 40 AS
Forretningsadresse: Munkerudveien 44C
1165 OSLO

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: Arnfinn Nordstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2020

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, 30.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		389 292	368 200
Sum inntekter		389 292	368 200
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	85 100	85 100
Annen driftskostnad	2	189 382	213 138
Sum kostnader		274 481	298 237
Driftsresultat		114 811	69 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	12 626	12 254
Annen renteinntekt		65	29
Sum finansinntekter		12 691	12 283
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	67 556	65 738
Annen rentekostnad		62 082	66 285
Annen finanskostnad		140	
Sum finanskostnader		129 779	132 023
Netto finans		-117 087	-119 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 277	-49 778
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-507	-6 623
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 770	-43 155
Årsresultat		-1 770	-43 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 770	-43 155
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-1 770	-43 155
Sum overføringer og disponeringer		-1 770	-43 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	124 812	106 090
Sum immaterielle eiendeler		124 812	106 090
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	3 687 651	3 772 750
Sum varige driftsmidler		3 687 651	3 772 750
Sum anleggsmidler		3 812 463	3 878 840
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 000	
Andre kortsiktige fordringer		11 341	
Konsernfordringer	3	428 852	416 226
Sum fordringer		447 193	416 226
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		93 665	71 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 665	71 522
Sum omløpsmidler		540 858	487 748
SUM EIENDELER		4 353 321	4 366 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 166	-8 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	88 964	87 194
Sum opptjent egenkapital		-88 964	-87 194
Sum egenkapital		-67 130	-65 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 070 020	2 169 622
Langsiktig konserngjeld	3	2 294 664	2 227 108
Sum annen langsiktig gjeld		4 364 684	4 396 730
Sum langsiktig gjeld		4 364 684	4 396 730
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 205	19 220
Betalbar skatt	4	18 215	8 127
Kortsiktig konserngjeld			5 803
Annen kortsiktig gjeld		30 347	2 069
Sum kortsiktig gjeld		55 767	35 219
Sum gjeld		4 420 452	4 431 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 353 321	4 366 588



**Årsregnskap 2019
for
Kirkegata 40 AS**

Organisasjonsnr. 916102224

Utarbeidet av:
Tipro Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Fossegranda 7B
7038 TRONDHEIM



Kirkegata 40 AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		389 292	368 200
Sum driftsinntekter		389 292	368 200
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	85 100	85 100
Annen driftskostnad	2	189 382	213 138
Sum driftskostnader		274 481	298 237
DRIFTSRESULTAT		114 811	69 963
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	12 626	12 254
Annen renteinntekt		65	29
Sum finansinntekter		12 691	12 283
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	67 556	65 738
Annen rentekostnad		62 082	66 285
Annen finanskostnad		140	0
Sum finanskostnader		129 779	132 023
NETTO FINANSPOSTER		(117 087)	(119 740)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 277)	(49 778)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(507)	(6 623)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 770)	(43 155)
ÅRSRESULTAT		(1 770)	(43 155)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(1 770)	(43 155)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 770)	(43 155)



Kirkegata 40 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	124 812	106 090
Sum immaterielle eiendeler		124 812	106 090
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	3 687 651	3 772 750
Sum varige driftsmidler		3 687 651	3 772 750
SUM ANLEGGSMIDLER		3 812 463	3 878 840
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		7 000	0
Fordringer på konsernselskap	3	428 852	416 226
Andre kortsiktige fordringer		11 341	0
Sum fordringer		447 193	416 226
Bankinnskudd, kontanter o.l.		93 665	71 522
SUM OMLØPSMIDLER		540 858	487 748
SUM EIENDELER		4 353 321	4 366 588



Kirkegata 40 AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	(8 166)	(8 166)
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(88 964)	(87 194)
Sum opptjent egenkapital		(88 964)	(87 194)
SUM EGENKAPITAL		(67 130)	(65 360)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	2 070 020	2 169 622
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	2 294 664	2 227 108
Sum annen langsiktig gjeld		4 364 684	4 396 730
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 364 684	4 396 730
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 205	19 220
Betalbar skatt	4	18 215	8 127
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	5 803
Annen kortsiktig gjeld		30 347	2 069
SUM KORTSIKTIG GJELD		55 767	35 219
SUM GJELD		4 420 452	4 431 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 353 321	4 366 588

Trondheim, den 15. mars 2020


Arnfinn Nordstrand
Styrets leder/Daglig leder
Lars Jørgen Lie
Styremedlem
Morten Høgen
Styremedlem



Kirkegata 40 AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet pr. 31.12.2019. Eierne har gitt betydelige ansvarlige lån til selskapet, og hensyntatt dette vurderer styret at selskapet er tilfredsstillende finansiert.



Kirkegata 40 AS

Noter 2019

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 254 982
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 254 982
Akk. av/nedskr. pr 1/1	482 232
+ Ordinære avskrivninger	85 100
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	567 331
Balanseført verdi pr 31/12	3 687 651
Prosentats for ord.avskr	2-2

Note 2 - Lønnskostnader, lån til aksjonærer og godtgjørelse til revisor m.m.

Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er følgelig ikke etablert noen pensjonsordning.

Lån til aksjonærer m.m.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonærer, styremedlemmer eller deres nærstående.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt styrehonorar

Honorar til revisor

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Nærstående parter / Konsernfordringer og gjeld

Fordring på konsernselskap er lån til er konsernintern fordring på søsterselskapet Kirkegata 38 AS.

Langsiktig gjeld til konsernselskap er konsernintern gjeld til morselskapet Haulinor Invest AS.

Konserninterne mellomværende er, der det er grunnlag for det, renteberegnet med markedsrente

Noter for Kirkegata 40 AS

Organisasjonsnr. 916102224



Kirkegata 40 AS

Noter 2019**Note 4 - Skatt**

	2019
Spesifikasjon av skattegrunnlag	
Resultat før skattekostnader	(2.277)
Permanente forskjeller	(27)
Endring i midlertidige forskjeller ₁	85.100
Inntekt	82.795

Spesifikasjon av skattekostnad	
Betalbar skatt	18.215
For lite avsatt tidligere	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	(18.722)
Skattekostnad ordinært resultat	(507)

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2019		2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler og goodwill	567.331	0	482.232	0
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0	0
Sum	567.331	0	482.232	0
Netto midlertidige forskjeller	567.331	0	482.232	0
Herav utsatt skatt/skattefordel	124.812	0	106.090	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0	0	0
Netto fordel/forpliktelse i balansen	124.812	0	106.090	0

Note 5 - Aksjekapital og aksjonæropplysninger

Aksjekapitalen består av 300 aksjer à kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr. 30.000. I følge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Eierstruktur pr 31.12.2019	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eier-/ stemmeandel
Haulinor Invest AS	Oslo	300	100 %

Styreleder/daglig leder, Arnfinn Nordstrand, styremedlem Morten Haugen og Lars Jørgen Lie, er indirekte aksjeeier gjennom Haulinor Invest AS,

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Pr. 1.1	30.000	(8.166)	(87.194)	(65.360)
Årets resultat	-	-	(1.770)	(1,770)
Egenkapital pr. 31.12	30.000	(8.166)	(88.964)	(67.130)

Noter for Kirkegata 40 AS

Organisasjonsnr. 916102224



Kirkegata 40 AS

Noter 2019

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 viser et overskudd på kr. 1.770. Akkumulert egenkapital er på kr. (67.130) og dermed er selskapets aksjekapital tapt i sin helhet..

Styret er klar over styrets handlingsplikt etter aksjeloven knyttet til kravet om forsvarlig egenkapital i forhold til virksomheten som drives. Eierne har gitt betydelige ansvarlige lån til selskapet, og hensyntatt dette vurderer styret at selskapet er tilfredsstillende finansiert.

Det jobbes kontinuerlig med tiltak som vil øke aktiviteten slik at virksomheten blir mer effektiv. Tiltakene er primært rettet mot inntektsøkning og tilpasning av kostnadsnivået til den aktivitet selskapet driver.

På bakgrunn av dette avlegges årsregnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter med dette at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2019 og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Note 7 - Gjeld til Kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

Pantesikret gjeld	2019	2018
Langsiktig gjeld:		
Gjeld til kredittinstitusjoner ¹⁾	2.070.020	2.169.622
Sum	2.070.020	2.169.622
<hr/>		
Andel gjeld med forfall senere enn 5 år	1.532.814	1.632.416
<hr/>		
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom ¹⁾	3.687.651	3.772.750
Sum	3.687.651	3.772.750

1) Morselskapet Haulinor Invest AS har ifbm. låneopptak på kr. 4.500.000 avgitt pant i selskapets eiendom på kr. 4.200.000.