



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 618 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS MØLLERGATEN 28
Forretningsadresse: Mariboës gate 4
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Knut Hübenbecker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 792 848	30 924 990
Sum inntekter		1 792 848	30 924 990
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 7	277 381	356 021
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	675 179	638 062
Annen driftskostnad	4	1 488 563	2 913 625
Sum kostnader		2 441 123	3 907 708
Driftsresultat		-648 275	27 017 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		169 018	10 735
Sum finansinntekter		169 018	10 735
Annen rentekostnad		1 296	393 185
Sum finanskostnader		1 296	393 185
Netto finans		167 722	-382 449
Ordinært resultat før skattekostnad		-480 554	26 634 833
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-350 212	6 387 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 342	20 246 962
Årsresultat		-130 342	20 246 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-130 342	20 246 962
Totalresultat		-130 342	20 246 962
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 180 000	
Udekket tap			7 578 285
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 310 342	12 668 677



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	5	-130 342	20 246 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 599 000	8 126 192
Sum varige driftsmidler		8 599 000	8 126 192
Sum anleggsmidler		8 599 000	8 126 192
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			100 000
Andre fordringer		1 566 885	27 119
Sum fordringer		1 566 885	127 119
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 396 237	14 876 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 396 237	14 876 754
Sum omløpsmidler		13 963 122	15 003 873
SUM EIENDELER		22 562 122	23 130 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	120 000	120 000
Overkurs		4 320 000	4 320 000
Sum innskutt egenkapital		4 440 000	4 440 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		9 358 335	12 668 677
Sum opptjent egenkapital		9 358 335	12 668 677
Sum egenkapital	5	13 798 335	17 108 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 273 044	5 623 256
Sum avsetninger for forpliktelser		5 273 044	5 623 256
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 929	57 053
Sum annen langsiktig gjeld		5 929	57 053
Sum langsiktig gjeld		5 278 973	5 680 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 711	96 560
Skyldige offentlige avgifter		23 787	91 596
Utbytte	5	3 180 000	
Annen kortsiktig gjeld		91 315	152 923
Sum kortsiktig gjeld		3 484 813	341 079
Sum gjeld		8 763 786	6 021 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 562 122	23 130 065



Til generalforsamlingen i AS Møllergata 28

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Møllergata 28' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 130.342. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for AS Møllergata 28



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 årsregnskapet, 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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 oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 24. juni 2019

PARTNER REVISJON DA

Christian Hadler
Registrert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Resultatregnskap			
As Møllergaten 28			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekt		1 792 848	2 045 053
Salg Eiendom		0	28 879 937
Sum driftsinntekter		1 792 848	30 924 990
Lønnskostnad	4, 7	277 381	356 021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	675 179	638 062
Annen driftskostnad	4	1 488 563	2 913 625
Sum driftskostnader		<u>2 441 123</u>	<u>3 907 708</u>
Driftsresultat		<u>-648 275</u>	<u>27 017 282</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		169 018	10 735
Annen rentekostnad		1 296	393 185
Resultat av finansposter		<u>167 722</u>	<u>-382 449</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-480 554	26 634 833
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-350 212	6 387 871
Ordinært resultat		<u>-130 342</u>	<u>20 246 962</u>
Årsunderskudd		<u>-130 342</u>	<u>20 246 962</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	7 578 285
Avsatt til utbytte		3 180 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	12 668 677
Overført fra annen egenkapital		3 310 342	0
Sum overføringer	5	<u>-130 342</u>	<u>20 246 962</u>



Balanse			
As Møllergaten 28			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	8 599 000	8 126 192
Sum varige driftsmidler		<u>8 599 000</u>	<u>8 126 192</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 599 000</u>	<u>8 126 192</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	100 000
Andre kortsiktige fordringer		1 566 885	27 119
Sum fordringer		<u>1 566 885</u>	<u>127 119</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 396 237	14 876 754
Sum omløpsmidler		<u>13 963 122</u>	<u>15 003 873</u>
Sum eiendeler		<u>22 562 122</u>	<u>23 130 065</u>



Balanse			
As Møllergaten 28			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	120 000	120 000
Overkurs		4 320 000	4 320 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 440 000</u>	<u>4 440 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 358 335	12 668 677
Sum opptjent egenkapital		<u>9 358 335</u>	<u>12 668 677</u>
Sum egenkapital	5	<u>13 798 335</u>	<u>17 108 677</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	5 273 044	5 623 256
Sum avsetning for forpliktelser		<u>5 273 044</u>	<u>5 623 256</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 929	57 053
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 929</u>	<u>57 053</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 711	96 560
Skattetrekk og andre trekk		23 787	91 596
Utbytte	5	3 180 000	0
Annen kortsiktig gjeld		91 315	152 923
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 484 813</u>	<u>341 079</u>
Sum gjeld		<u>8 763 786</u>	<u>6 021 388</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 562 122</u>	<u>23 130 065</u>



Balanse

As Møllergaten 28

Oslo, 22.06.2019

Styret i As Møllergaten 28

Knut Hübenbecker
Daglig leder/styrets leder

Harald Ruud
Styremedlem

Frank Miland
Styremedlem

John Miland
Styremedlem



MØLLERGATEN 28 AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Hovedregel for vurdering av 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Driftsinntekter

Leieinntekter forskudds faktureres måneds- eller kvartalsvis og inntektsføres ved fakturering. Ellers skjer inntektsføring ved salg av varer/tjenester på leveringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. I 2011 gikk man over fra saldoavskrivninger til dekomponering og lineær avskrivning på grunnlag av forventet levetid på komponentnivå.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt er balanseført.

NOTE 1 DRIFTSMIDLER

	Teknisk installasjon	Eiendom	Oppskrivning eiendom	Oppskrivning tomt	Sum
Kostpris 01.01	3 985 743	6 177 728	3 000 000	3 000 000	16 163 471
Tilgang	471 396	676 591			676 591
Avgang					0
Kostpris 31.12	4 457 139	6 854 319	3 000 000	3 000 000	16 840 062
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	-2 312 458	-3 204 821	-2 520 000		-8 037 279
Årets avskrivning	-333 681	-221 498	-120 000		-675 179
Bokført verdi 31.12	1 811 000	3 428 000	360 000	3 000 000	8 599 000
Avskrivningssats	Lineært 20år	Lineært 50år	Lineært 25år	Ingen avskrivning	



NOTE 2 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.M

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
120 000	60	2 000	120 000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Maran - Ata Menigheten i Oslo	60	100 %
Totalt antall aksjer	60	100 %

NOTE 3 SKATTER

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2018
Resultat før skattekostnad	26 634 833	-480 554
Permanente forskjeller	1 000 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-23 313 569	4 793 972
Årets skattemessige resultat	4 321 264	4 313 418
Underskudd til fremføring	-4 321 264	-4 313 418
Årets skattemessige resultat etter fradrag for underskudd	0	0

Endring utsatt skatt	6 387 871	-350 210
Sum skattekostnad	6 387 871	-350 210

Oversikt over midlertidige forskjeller:	01.01.	31.12.	Endring
Driftsmidler	14 546 522	13 185 803	1 360 719
Kundefordringer	0	0	0
Gevinst og tapskonto	17 166 264	13 733 011	3 433 253
Underskudd til fremføring	-7 263 849	-2 950 431	-4 313 418
Sum forskjeller	24 448 937	23 968 383	480 554
23/22% skatt av netto midlertidige forskjeller	5 623 256	5 273 044	-350 210



NOTE 4 YTELSER TIL STYRET OG REVISOR

Personer	2018	2017
Styregodtgjørelse	75 000	0
Revisor, revisjon (eks mva)	24 000	32 000
Revisor, rådgivning (eks mva)	8 000	37 000
Sum	107 000	69 000

Selskapet har en deltidsansatt. Selskapet plikter ikke å ha OTP-ordning.

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	120 000	4 320 000	12 668 677		17 108 677
Avsatt utbytte			-3 180 000		-3 180 000
Årets resultat			-130 342		-130 342
Egenkapital 31.12.2018	120 000	4 320 000	9 358 335	0	13 798 335

NOTE 6 GJELD TIL AKSJONÆR

Øvrig langsiktig gjeld med kr. 5.929,- er til selskapets aksjonær.
Lånet renteberegnes ikke og det er ikke avtalt tilbakebetalingstid.

NOTE 7 LØNN

	2018	2017
Lønninger	661 784	302 757
Arbeidsgiveravgift	93 570	53 264
Annen lønnskostnad	-479 991	-
Sum	277 381	356 021

Daglig leder har motatt kr 180.405,- i 2018.