



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 121 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØGATA 19 AS
Forretningsadresse: Prinsensgate 22
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kolbjørn Adolfsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			490
Annen driftsinntekt		303 169	393 731
Sum inntekter		303 169	394 221
Kostnader			
Varekostnad			5 189
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	138 452	152 000
Annen driftskostnad	1	294 673	183 272
Sum kostnader		433 125	340 460
Driftsresultat		-129 956	53 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	32
Sum finansinntekter		27	32
Annen rentekostnad		48 014	55 505
Sum finanskostnader		48 014	55 505
Netto finans		-47 986	-55 473
Ordinært resultat før skattekostnad		-177 943	-1 713
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-177 943	-1 713
Årsresultat		-177 943	-1 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-177 943	-1 713
Totalresultat		-177 943	-1 713
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-177 943	-1 713
Sum overføringer og disponeringer	4	-177 943	-1 713



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	82 940	86 000
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	149 670	151 800
Sum varige driftsmidler		232 610	237 800
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		232 610	237 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2		
Fordringer			
Kundefordringer	2	49 227	12 274
Andre fordringer		20 833	52 939
Konsernfordringer	7	690 170	507 771
Sum fordringer		760 230	572 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 895	3 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 895	3 735
Sum omløpsmidler		764 125	576 719
SUM EIENDELER		996 735	814 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 860 649	1 865 105
Sum opptjent egenkapital		-1 860 649	-1 865 105
Sum egenkapital		-1 760 649	-1 765 105
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 423 556	1 533 556
Langsiktig konserngjeld	7	609 000	609 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 032 556	2 142 556
Sum langsiktig gjeld		2 032 556	2 142 556
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Leverandørgjeld		27 767	30 801
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	7	664 804	400 400
Annen kortsiktig gjeld		32 257	5 868
Sum kortsiktig gjeld		724 828	437 069
Sum gjeld		2 757 384	2 579 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		996 735	814 519



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Forutsetning om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 16 900,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	8 200
Andre tjenester	8 700
Sum honorar til revisor	16 900

Note 2 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 482 556	1 592 556

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 423 556	1 533 556
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	1 423 556	1 533 556

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	82 940	86 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	149 670	151 800
Kundefordringer	59 227	137 940
Sum	118 454	275 880



Noter til regnskapet 2017

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sjøgata 19 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ADCO Eiendom AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-1 865 105	-1 765 105
Mottatt konsernbidrag			182 399	182 399
Årets resultat			-177 943	-177 943
Pr 31.12	100 000	0	-1 860 649	-1 760 649

Selskapet har i 2017 en negativ egenkapital på 1 760 649. Bokført verdi på bygning er 82 940. Ved en eventuell avvikling av selskapet vil selskapets eiendeler kunne realiseres til større verdi enn bokført. Ved behov vil morselskapet gå inn med likvide midler i selskapet. Regnskapet er dermed avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 717 555	287 159	3 004 714
Tilgang	89 665	43 597	133 262
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 807 220	330 756	3 137 976
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 724 280	-181 086	-2 905 366
Balanseført verdi 31.12	82 940	149 670	232 610
Årets avskrivninger	92 725	45 727	138 452



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-177 943	-1 713
Permanente forskjeller	30 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-69 119	68 840
Mottatt konsernbidrag	182 399	507 771
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-574 898
Skattepliktig inntekt	-34 662	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-43 776	-126 943
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	43 776	126 943
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-1 141 024	-1 086 143	54 881
Fordringer	-10 000	-134 000	-124 000
Sum	-1 151 024	-1 220 143	-69 119
Akkumulert fremførbart underskudd	-725 148	-690 486	34 662
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 876 172	-1 910 628	-34 456
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-431 520	-458 551	-27 031

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



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Fordringer på konsernselskap	507 771	507 771
Gjeld	2017	2016
Langsiktig gjeld	-609 000	-609 000
Kortsiktig gjeld	-664 804	-400 400

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til morselskapet med kr. 235 357,18 og gjeld til øvrige konsernselskap med kr. 429 446,5
Langsiktig gjeld til morselskap utgjør kr. 609.000



BDO AS
Fjordgata 14
Postboks 648
9486 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sjøgata 19 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sjøgata 19 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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 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 oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Steinar Kolbeinsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Peritree Dokumentnrøkkel: OD2WJ-SEB3-U3QUK-3Z5T2-AGOKI-8LQNS

Uavhengig revisors beretning 2017 Sjøgata 19 AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Bjarne Kolbeinsen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-1027914

IP: 188.95.241.209

2018-04-12 10:12:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: OD2WJ-5E1B3-U3QUK-3Z5T2-AGOKI-8LQNS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>