



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 842 548
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTNINGEN KINO AS
Forretningsadresse: Grenseveien 82B
0663 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: Alf Martin Ulven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | | 2 355 |
| Sum inntekter | | | 2 355 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | -146 351 |
| Annen driftskostnad | 1 | 16 219 | |
| Sum kostnader | | 16 219 | -146 351 |
| Driftsresultat | | -16 219 | 148 706 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 9 |
| Sum finansinntekter | | | 9 |
| Annen finanskostnad | | | |
| Netto finans | | | 9 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 219 | 148 715 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 219 | 148 715 |
| Årsresultat | | -16 219 | 148 715 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -16 219 | 148 715 |
| Totalresultat | | -16 219 | 148 715 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -16 219 | 148 715 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -16 219 | 148 715 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 168 114 | 35 369 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 168 114 | 35 369 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 168 114 | 35 369 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum omløpsmidler | | 0 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 168 114 | 35 369 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4, 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 5, 7 | -7 552 512 | -7 536 294 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 552 512 | -7 536 294 |
| Sum egenkapital | | -7 452 512 | -7 436 294 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Sum gjeld | | 7 620 626 | 7 471 663 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 168 114 | 35 369 |



Årsregnskap 2018 Festningen Kino AS



Resultatregnskap

Festningen Kino AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Annen driftsinntekt | | 0 | 2 355 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 2 355 |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | -146 351 |
| Annen driftskostnad | 1 | 16 219 | 0 |
| Sum driftskostnader | | 16 219 | -146 351 |
| Driftsresultat | | -16 219 | 148 706 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 9 |
| Resultat av finansposter | | 0 | 9 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 219 | 148 715 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -16 219 | 148 715 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 16 219 | -148 715 |
| Sum overføringer | 5 | -16 219 | 148 715 |




Balanse

Festningen Kino AS

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 168 114 | 35 369 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 168 114 | 35 369 |
| Sum anleggsmidler | | 168 114 | 35 369 |
| Sum eiendeler | | 168 114 | 35 369 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4, 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5, 7 | -7 552 512 | -7 536 294 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 552 512 | -7 536 294 |
| Sum egenkapital | | -7 452 512 | -7 436 294 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Sum gjeld | | 7 620 626 | 7 471 663 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 168 114 | 35 369 |

Oslo, den 30/ / 2019
Styret i Festningen Kino AS


Alf Martin Ulven
styreleder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 22 % 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

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.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------|----------------|----------|
| 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 | -16 219 | 148 715 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | -146 351 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -2 364 |
| Skattepliktig inntekt | -16 219 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| 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:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Varige driftsmidler | -7 529 699 | -7 529 699 | 0 |
| Sum | -7 529 699 | -7 529 699 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -55 427 | -39 209 | 16 219 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 7 585 126 | 7 568 908 | -16 219 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Varige driftsmidler

Selskapet har hatt utgifter til prosjektering pålydende kr. 7 565 069. Prosjekteringsutgifter er nedskrevet til kr 35 369.

Selskapet har i tillegg anskaffet en tomteparsell i 2018 som ikke avskrives. Balanseført verdi utgjør kr. 132 745.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10 | 100 000 |

Aksjekapitalen eies Kristiania Eiendomsforvaltning AS. Styrets leder Alf Ulven kontrollerer aksjene via eierskap i Kristiania Eiendomsforvaltning AS.

Festningen Kino AS er datterselskap av Kristiania Eiendomsforvaltning AS som utarbeider konsernregnskap der Festningen Kino AS inngår i konsolideringen.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 100 000 | 0 | -7 536 294 | -7 436 294 |
| Årets resultat | | | -16 219 | -16 219 |
| Pr 31.12 | 100 000 | 0 | -7 552 512 | -7 452 512 |

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Gjeld | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktig gjeld til morselskap | 7 620 626 | 7 471 663 |

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Dette indikerer at det er vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet. Underbalansen er dekket opp ved innlån fra konsernselskap. Morselskapet garanterer for dekning av løpende utgifter. Med dette som grunnlag mener styret at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelsen av regnskapet.