



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 835 639 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYGAARDSGATA 9-11 AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1607 FREDRIKSTAD

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		430 000	548 000
Sum inntekter		430 000	548 000
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	115 000	113 966
Annen driftskostnad	1	412 300	457 728
Sum kostnader		527 300	571 694
Driftsresultat		-97 300	-23 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		67 578	39 000
Annen renteinntekt		218	397
Sum finansinntekter		67 796	39 397
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 578	43 000
Annen rentekostnad		70	
Sum finanskostnader		68 648	43 000
Netto finans		-853	-3 603
Ordinært resultat før skattekostnad		-98 152	-27 297
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-70 471	-54 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 681	27 438
Årsresultat		-27 681	27 438
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-27 681	27 438
Sum overføringer og disponeringer		-27 681	27 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 166 000	6 281 000
Sum varige driftsmidler		6 166 000	6 281 000
Sum anleggsmidler		6 166 000	6 281 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 672	4 672
Andre fordringer		52 717	-1 111 461
Konsernfordringer		1 426 473	1 128 449
Sum fordringer		1 483 862	21 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 917	871 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 917	871 799
Sum omløpsmidler		1 492 779	893 459
SUM EIENDELER		7 658 779	7 174 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	3 849 840	3 849 840
Sum innskutt egenkapital		3 949 840	3 949 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 045 032	1 072 714
Sum opptjent egenkapital		1 045 032	1 072 714
Sum egenkapital	9	4 994 872	5 022 554
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 079 386	1 149 857
Sum avsetninger for forpliktelser		1 079 386	1 149 857
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			435 554
Sum annen langsiktig gjeld			435 554
Sum langsiktig gjeld		1 079 386	1 585 411
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 972	12 766
Betalbar skatt			25 219
Kortsiktig konserngjeld		1 525 039	485 000
Annen kortsiktig gjeld		43 509	43 509
Sum kortsiktig gjeld		1 584 520	566 494
Sum gjeld		2 663 906	2 151 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 658 779	7 174 459



Årsregnskap for 2017

**NYGAARDGATA 9-11 AS
1607 FREDRIKSTAD**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Østlandet AS, avdeling Lillestrøm
Postboks 84
2027 KJELLER
Org.nr. 967661643

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
NYGAARDSGATA 9-11 AS

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		430 000	548 000
Sum driftsinntekter		430 000	548 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(115 000)	(113 966)
Annen driftskostnad	1	(412 300)	(457 728)
Sum driftskostnader		(527 300)	(571 694)
Driftsresultat		(97 300)	(23 694)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		67 578	39 000
Annen renteinntekt		218	397
Sum finansinntekter		67 796	39 397
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(68 578)	(43 000)
Annen rentekostnad		(70)	0
Sum finanskostnader		(68 648)	(43 000)
Netto finans		(853)	(3 603)
Ordinært resultat før skattekostnad		(98 152)	(27 297)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	70 471	54 735
Ordinært resultat		(27 681)	27 438
Årsresultat		(27 681)	27 438
Overføringer			
Annen egenkapital		(27 681)	27 438
Sum		(27 681)	27 438




Balanse pr. 31. desember 2017
NYGAARDSGATA 9-11 AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 166 000	6 281 000
Sum varige driftsmidler		6 166 000	6 281 000
Sum anleggsmidler		6 166 000	6 281 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 672	4 672
Andre fordringer		52 717	(1 111 461)
Konsernfordringer		1 426 473	1 128 449
Sum fordringer		1 483 862	21 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 917	871 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 917	871 799
Sum omløpsmidler		1 492 779	893 459
Sum eiendeler		7 658 779	7 174 459

**Balanse pr. 31. desember 2017**
NYGAARDSGATA 9-11 AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	3 849 840	3 849 840
Sum Innskutt egenkapital		3 949 840	3 949 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 045 032	1 072 714
Sum opptjent egenkapital		1 045 032	1 072 714
Sum egenkapital	9	4 994 872	5 022 554
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 079 386	1 149 857
Sum avsetning for forpliktelser		1 079 386	1 149 857
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	435 554
Sum annen langsiktig gjeld		0	435 554
Sum langsiktig gjeld		1 079 386	1 585 411
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 972	12 766
Betalbar skatt		0	25 219
Kortsiktig konserngjeld		1 525 039	485 000
Annen kortsiktig gjeld		43 509	43 509
Sum kortsiktig gjeld		1 584 520	566 494
Sum gjeld		2 663 906	2 151 905
Sum egenkapital og gjeld		7 658 778	7 174 459

Fredrikstad, 20.06.2018


Racha Maktabi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

NYGAARDSGATA 9-11 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	9 113 149	9 113 149
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	9 113 149	9 113 149
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	2 947 149	2 947 149
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	6 166 000	6 166 000
Årets ordinære avskrivninger	115 000	115 000

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(98 152)	(27 297)
+/- Permanente forskjeller	64	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 999	128 174
Årets skattegrunnlag	(53 089)	100 877
Betalbar skatt for selskapet		25 219
+/- Endring i utsatt skatt	(70 471)	(79 954)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(70 471)	(54 735)
Betalbar skatt i balansen	0	25 219

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	5 239 072	5 176 473	62 599
Omløpsmidler	(360 000)	(360 000)	0
Gevinst- og tapskonto	(88 000)	(70 400)	(17 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(53 089)	53 089
Sum midlertidige forskjeller	4 791 072	4 692 984	98 088
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	1 149 857	1 079 386	70 471

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	364 672	364 672
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(360 000)	(360 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 672	4 672

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Chirocco Holding AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 849 840	1 072 714	5 022 554
Årets resultat			(27 681)	(27 681)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 849 840	1 045 033	4 994 873

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Ingen ledende personer innehar aksjer i selskapet	