



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 048 721  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STRANDGATA MOSS 25 OG 27 DRIFT AS  
Forretningsadresse: Schweigaards gate 23  
0191 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: Arild Simensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 03.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		792 571	1 227 688
Annen driftsinntekt		666 825	993 274
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 459 396</b>	<b>2 220 961</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		21	
Varekostnad		388 044	573 902
Lønnskostnad	1	1 052 322	1 150 630
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 400	17 400
Annen driftskostnad		887 773	751 012
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 345 559</b>	<b>2 492 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-886 163</b>	<b>-271 982</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		142	112
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>142</b>	<b>112</b>
Annen rentekostnad		19 034	2 151
Annen finanskostnad			13 583
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 034</b>	<b>15 733</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-18 892</b>	<b>-15 621</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Udekket tap		-905 055	-287 604
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		51 820	69 220
Sum varige driftsmidler		51 820	69 220
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		51 820	69 220
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		65 602	55 750
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		66 196	71 324
Andre fordringer		44 852	31 817
Sum fordringer		111 048	103 141
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	150 001	241 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 001	241 888
Sum omløpsmidler		326 651	400 779
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>378 471</b>	<b>469 999</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		309 000	309 000
Overkurs		845 440	845 440
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 154 440</b>	<b>1 154 440</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-1 990 745	-1 085 690
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 990 745</b>	<b>-1 085 690</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-836 305</b>	<b>68 750</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 017 482	200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 017 482</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		46 721	43 227
Skyldige offentlige avgifter		55 590	53 890
Annen kortsiktig gjeld		94 982	104 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>197 293</b>	<b>201 249</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 214 775</b>	<b>401 249</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>378 470</b>	<b>469 999</b>



Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 905 055. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av  
Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Panneo Dokumentnøkkel: Z3BIX-JMIGN-SYHOC-ICVY-EQHA1-C3ZJI



**Deloitte**

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS

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 risikoen, 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 internkontroll.
- 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 28. august 2020  
Deloitte AS

**Eivind Skaug**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: Z3BIX-JMIGN-SYHOC-ICVFY-EQHAI-C3ZJJ



# 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."

**Eivind Skaug**

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1556321

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-10-12 11:56:01Z



Penneo Dokumentbølge: Z3BIX-JMJGN-5YH0C-ICVY-EQJH1-C32JJ

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](mailto: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>



## Resultatregnskap

### Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekter		792 571	1 227 688
Andre driftsinntekter		666 825	993 274
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 459 396</b>	<b>2 220 961</b>
Varekostnad		388 044	573 902
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		21	0
Lønnskostnad	1	1 052 322	1 150 630
Avskrivning varige driftsmidler	4	17 400	17 400
Annen driftskostnad		887 773	751 012
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>2 345 559</b>	<b>2 492 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-886 163</b>	<b>-271 982</b>
Annen renteinntekt		142	112
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>142</b>	<b>112</b>
Annen rentekostnad		19 034	2 151
Annen finanskostnad		0	13 583
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 034</b>	<b>15 733</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>-18 892</b>	<b>-15 621</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>
Overført til udekket tap		-905 055	-287 604
<b>Sum disponert</b>		<b>-905 055</b>	<b>-287 604</b>



---

**Balanse**

---


**Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS**


	Note	2019	2018
<b>Eiendeler</b>			
Anleggsmidler	4		
Immaterielle eiendeler			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy o.l.		51 820	69 220
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>51 820</b>	<b>69 220</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 820</b>	<b>69 220</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		65 602	55 750
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		66 196	71 324
Andre fordringer		44 852	31 817
<b>Sum fordringer</b>		<b>111 048</b>	<b>103 141</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	150 001	241 888
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>326 651</b>	<b>400 779</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>378 471</b>	<b>469 999</b>

**Balanse****Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS**

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		309 000	309 000
Overkurs		845 440	845 440
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 154 440</b>	<b>1 154 440</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-1 990 745	-1 085 690
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 990 745</b>	<b>-1 085 690</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-836 305</b>	<b>68 750</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 017 482	200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 017 482</b>	<b>200 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		46 721	43 227
Skyldige offentlige avgifter		55 591	53 890
Annen kortsiktig gjeld		94 982	104 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>197 293</b>	<b>201 249</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 214 775</b>	<b>401 249</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>378 470</b>	<b>469 999</b>

OSLO, 31.12.2019 / 28.08.2020  
Styret for Strandgata Moss 25 Og 27 Drift AS

  
Per Atle Tufte  
Styrets leder

  
Jon Christian Simenstad  
Styremedlem



## Strandgata Moss 25 og 27 drift AS

Noter til årsregnskapet for 2019

### Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandard for små foretak

#### Hovedregler for vurdering og 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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

#### Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Varer:

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

#### Fordringer:

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

#### Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat.

#### Sammenlignbare tall:

Sammenligningstallene for balansen og resultatregnskapet er ikke omarbeidet.



## Strandgata Moss 25 og 27 drift AS

Noter til årsregnskapet for 2019

### **Note nr. 2 Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån m.v.**

I regnskapsåret 2019 har det vært ansatt gjennomsnittlig 4 personer.

De samlede personalkostnader fordeler seg som følger:

<b>Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift og godtgjørelser</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn og feriepenger	kr 888 814	kr 971 858
Arbeidsgiveravgift	kr 126 406	kr 138 778
Kollektive forsikringsordninger	kr 12 650	kr 12 131
Andre godtgjørelser og ytelser	kr 24 454	kr 27 865
<b>Sum totalt</b>	<b>kr 1 052 322</b>	<b>kr 1 150 632</b>

Selskapet har pensjonsordninger etter de lovbestemte minimumskravene for OTP

#### Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført i årsregnskapet med kr. 60.500,-



## Strandgata Moss 25 og 27 drift AS

Noter til årsregnskapet for 2019

### Note nr. 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.:

#### Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	kr 309 000	kr 845 440	kr -1 085 690	kr 68 750
Årets endring i egenkapital	kr 9 000	kr -	kr -	kr -
Årsresultat (etter utbytte)			kr -905 055	kr -905 055
Egenkapital 31.12.2019	kr 318 000	kr 845 440	kr -1 990 745	kr -836 305

Selskapets balanseførte egenkapital er pr 31. desember 2019 tapt, og styret er klar over sin handleplikt etter aksjeloven. Styret er klar over selskapet kritiske situasjon,. Det er derfor besluttet at det vil bli tilført kapital som sikrer fortsatt drift. Man ønsker å opprettholde drift i selskapet da man vil benytte hotellet til å innlosjere arbeidskraft på hotellet ved byggingen av ny jernbanetrasse.

Styret mener at dette faktum, samt tilførsel av likviditet, innebærer at det ikke er påkrevet med iverksettelse særskilte tiltak relatert til aksjelovens nevnte bestemmelser på dette området. Styret bekrefter at årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

#### **Hendelser etter balansedagen.**

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av korona. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskaps vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.

Selskapets aksjekapital fordeler seg som følger:

Aksjonær	Antall	Pålydende	Totalt	Funksjon
Moss Tomteselskap AS	300	kr 1 030	kr 309 000 kr -	Eier
<b>Totalkapitalen</b>	300	kr 1 030	kr 309 000	

### Note nr. 4 Oversikt over anleggsmidler:

Anleggsmiddelgruppe	Biler/inventar	Sum
<b>Avskrivningssats</b>	20 %	
Opprinnelig anskaffelsespris	kr -	kr -
Tidligere avskrevet med	kr -	kr -
<b>Bokført verdi pr. 01.01.</b>	<b>kr 69 220</b>	<b>kr 69 220</b>
Tilkommet i år	kr -	kr -
Avgang i år	kr -	kr -
Avskrevet i år	kr -17 400	kr -17 400
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>kr 51 820</b>	<b>kr 51 820</b>

### Note nr. 5 Skatter:

Årets betalbare skatt og kostnadsført skatt i regnskapet:

Skatter	Grunnlag	Skattesats	Skatt
Regnskapsmessig resultat før skatt	kr -905 055		
Ikke fradragsberettigede utgifter	kr -		
Ikke skattepliktige inntekter	kr -		



Endring i forskjeller ( se nedenunder)	kr	2 578		
<b>Sum grunnlag og skatt av alminnelig inntek</b>	<b>kr</b>	<b>-902 477</b>	<b>22,0 %</b>	<b>kr</b> -
Korr skattekostnad tidligere år	kr	-		kr
<b>Betalbar skatt for året</b>				<b>kr</b> -
Endring i avsetning for utsatt skatt			22%	kr
<b>Sum skatt i resultatregnskapet</b>				<b>kr</b> -

Side 3



<b>Strandgata Moss 25 og 27 drift AS</b>
Noter til årsregnskapet for 2019

Oversikt over utsatt skatt:

Regnskapspost	Bokført verdi	Skattemessig verdi	Forskjell	Utsatt skatt
Kundefordringer	kr 111 048	kr 110 330	kr 718	kr -
Varebeholdning	kr -	kr -	kr -	kr -
Driftsmidler	kr 51 820	kr 55 437	kr -3 617	kr -
Garantiavsetning	kr -	kr -	kr -	kr -
Fremførbart underskudd lign.		kr -1 176 269	kr -1 176 269	kr -
<b>Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets utgang</b>			<b>kr -1 179 168</b>	
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets start			kr -1 169 963	
<b>Årets endring i grunnlag og resultatført utsatt skatt</b>			<b>kr -9 205</b>	<b>kr -</b>

Utsatt skatt/skattefordel er ikke balanseført

**Note nr. 6 Bundne midler**

Herav bundne midler skattetrekkkonto kr. 22,722,-.  
Skyldig skattetrekk er kr. 22.721,-.

31/8-2020 *Per Ole Tøft*  
*Konning*



<b>Strandgata Moss 25 og 27 drift AS</b>
--

Noter til årsregnskapet for 2019
----------------------------------

**Note nr. 1****Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandard for små foretak

**Hovedregler for vurdering og 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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

**Varige driftsmidler:**

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

**Varer:**

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

**Fordringer:**

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

**Skatter:**

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet for skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat.

**Sammenlignbare tall:**

Sammenligningstallene for balansen og resultatregnskapet er ikke omarbeidet.



<b>Strandgata Moss 25 og 27 drift AS</b>
--

Noter til årsregnskapet for 2019
----------------------------------

**Note nr. 2 Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån m.v.**

I regnskapsåret 2019 har det vært ansatt gjennomsnittlig 4 personer.

De samlede personalkostnader fordeler seg som følger:

<b>Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift og godtgjørelser</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn og feriepenger	kr 888 814	kr 971 858
Arbeidsgiveravgift	kr 126 406	kr 138 778
Kollektive forsikringsordninger	kr 12 650	kr 12 131
Andre godtgjørelser og ytelser	kr 24 454	kr 27 865
<b>Sum totalt</b>	<b>kr 1 052 322</b>	<b>kr 1 150 632</b>

Selskapet har pensjonsordninger etter de lovbestemte minimumskravene for OTP

Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført i årsregnskapet med kr. 60.500,-

Side 2
--------



<b>Strandgata Moss 25 og 27 drift AS</b>
Noter til årsregnskapet for 2019

**Note nr. 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.:**

Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkursfond</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
<b>Egenkapital 01.01.2019</b>	kr 309 000	kr 845 440	kr -1 085 690	kr 68 750
Årets endring i egenkapital	kr 9 000	kr -	kr -	kr -
Årsresultat (etter utbytte)			kr -905 055	kr -905 055
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	kr 318 000	kr 845 440	kr -1 990 745	kr -836 305

Selskapets balanseførte egenkapital er pr 31. desember 2019 tapt, og styret er klar over sin handleplikt etter aksjeloven. Styret er klar over selskapets kritiske situasjon. Det er derfor besluttet at det vil bli tilført kapital som sikrer fortsatt drift. Man ønsker å opprettholde drift i selskapet da man vil benytte hotellet til å innlosjere arbeidskraft på hotellet ved byggingen av ny jernbanetrasse.

Styret mener at dette faktum, samt tilførsel av likviditet, innebærer at det ikke er påkrevet med iverksettelse særskilte tiltak relatert til aksjelovens nevnte bestemmelser på dette området. Styret bekrefter at årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

**Hendelser etter balansedagen.**

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsvurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.

Selskapets aksjekapital fordeler seg som følger:

<b>Aksjonær</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Totalt</b>	<b>Funksjon</b>
Moss Tomteselskap AS	300	kr 1 030	kr 309 000	Eier
			kr -	
<b>Totalkapitalen</b>	300	kr 1 030	kr 309 000	

**Note nr. 4 Oversikt over anleggsmidler:**

<b>Anleggsmiddelgruppe</b>	<b>Biler/inventar</b>	<b>Sum</b>
<b>Avskrivningssats</b>	20 %	
Opprinnelig anskaffelsespris	kr -	kr -
Tidligere avskrevet med	kr -	kr -
<b>Bokført verdi pr. 01.01.</b>	kr 69 220	kr 69 220
Tilkommet i år	kr -	kr -
Avgang i år	kr -	kr -
Avskrevet i år	kr -17 400	kr -17 400
<b>Bokført verdi 31.12</b>	kr 51 820	kr 51 820

**Note nr. 5 Skatter:**

Årets betalbare skatt og kostnadsført skatt i regnskapet:

<b>Skatter</b>	<b>Grunnlag</b>	<b>Skattesats</b>	<b>Skatt</b>
Regnskapsmessig resultat før skatt	kr -905 055		
Ikke fradragsberettigede utgifter			
Ikke skattepliktige inntekter	kr -		



Endring i forskjeller	kr	2 578		
<b>Sum grunnlag og skatt av alminnelig inntekt</b>	<b>kr</b>	<b>-902 477</b>	<b>22,0 %</b>	<b>kr</b> -
Korr skattekostnad tidligere år	kr	-		kr
<b>Betalbar skatt for året</b>				<b>kr</b> -
Endring i avsetning for utsatt skatt			22%	kr
<b>Sum skatt i resultatregnskapet</b>				<b>kr</b> -

Side 3



<b>Strandgata Moss 25 og 27 drift AS</b>
Noter til årsregnskapet for 2019

Oversikt over utsatt skatt:

Regnskapspost	Bokført verdi	Skattemessig verdi	Forskjell	Utsatt skatt
Kundefordringer	kr 111 048	kr 110 330	kr 718	kr -
Varebeholdning	kr 65 602	kr 65 602	kr -	kr -
Driftsmidler	kr 51 820	kr 55 437	kr -3 617	kr -
Garantiavsetning	kr -	0	kr -	kr -
Forskjeller utsatt skattefordel			kr 1 169 963	
Fremførbart underskudd lign.		kr -1 176 269	kr -1 176 269	kr -
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets utgang			kr -9 205	
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets start			kr -896 171	
Årets endring i grunnlag utsatt skatt			kr -886 966	

Utsatt skatt/skattefordel er ikke balanseført

#### **Note nr. 6 Bundne midler**

Herav bundne midler skattetrekkkonto kr. 22,722-.  
Skyldig skattetrekk er kr. 22.721,-.