



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 102 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEGATA 40 AS
Forretningsadresse: Munkerudveien 44C
1165 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: Arnfinn Nordstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

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, 30.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		368 200	423 550
Sum inntekter		368 200	423 550
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	85 100	85 100
Annen driftskostnad	2	213 138	253 159
Sum kostnader		298 237	338 258
Driftsresultat		69 963	85 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	12 254	7 921
Annen renteinntekt		29	154
Sum finansinntekter		12 283	8 075
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	65 738	42 336
Annen rentekostnad		66 285	67 820
Sum finanskostnader		132 023	110 156
Netto finans		-119 740	-102 081
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-6 623	-51
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 155	-16 738
Årsresultat		-43 155	-16 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 155	-16 738
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-43 155	-16 738
Sum overføringer og disponeringer		-43 155	-16 738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	106 090	91 340
Sum immaterielle eiendeler		106 090	91 340
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	3 772 750	3 857 850
Sum varige driftsmidler		3 772 750	3 857 850
Sum anleggsmidler		3 878 840	3 949 190
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			10 095
Konsernfordringer	3	416 226	403 972
Sum fordringer		416 226	414 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		71 522	59 635
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 522	59 635
Sum omløpsmidler		487 748	473 702
SUM EIENDELER		4 366 588	4 422 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	87 194	44 040
Sum opptjent egenkapital		-87 194	-44 040
Sum egenkapital		-65 360	-22 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 169 622	2 266 383
Langsiktig konserngjeld	3	2 227 108	2 153 541
Sum annen langsiktig gjeld		4 396 730	4 419 924
Sum langsiktig gjeld		4 396 730	4 419 924
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 220	2 537
Betalbar skatt	4	8 127	16 402
Kortsiktig konserngjeld	3	5 803	5 632
Annen kortsiktig gjeld		2 069	603
Sum kortsiktig gjeld		35 219	25 174
Sum gjeld		4 431 949	4 445 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 366 588	4 422 892



Kirkegata 40 AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		368 200	423 550
Sum driftsinntekter		368 200	423 550
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	85 100	85 100
Annen driftskostnad	2	213 138	253 159
Sum driftskostnader		298 237	338 258
DRIFTSRESULTAT		69 963	85 292
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	12 254	7 921
Annen renteinntekt		29	154
Sum finansinntekter		12 283	8 075
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	65 738	42 336
Annen rentekostnad		66 285	67 820
Sum finanskostnader		132 023	110 156
NETTO FINANSPOSTER		(119 740)	(102 081)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(49 778)	(16 789)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(6 623)	(51)
ORDINÆRT RESULTAT		(43 155)	(16 738)
ARSRESULTAT		(43 155)	(16 738)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(43 155)	(16 738)
SUM OVERF. OG DISP.		(43 155)	(16 738)



Kirkegata 40 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	106 090	91 340
Sum immaterielle eiendeler		106 090	91 340
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	3 772 750	3 857 850
Sum varige driftsmidler		3 772 750	3 857 850
SUM ANLEGGSMIDLER		3 878 840	3 949 190
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	416 226	403 972
Andre kortsiktige fordringer		0	10 095
Sum fordringer		416 226	414 067
Bankinnskudd, kontanter o.l.		71 522	59 635
SUM OMLØPSMIDLER		487 748	473 702
SUM EIENDELER		4 366 588	4 422 892



Kirkegata 40 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	(8 166)	(8 166)
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(87 194)	(44 040)
Sum opptjent egenkapital		(87 194)	(44 040)
SUM EGENKAPITAL		(65 360)	(22 206)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 169 622	2 266 383
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	2 227 108	2 153 541
Sum annen langsiktig gjeld		4 396 730	4 419 924
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 396 730	4 419 924
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 220	2 537
Betalbar skatt	4	8 127	16 402
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	5 803	5 632
Annen kortsiktig gjeld		2 069	603
SUM KORTSIKTIG GJELD		35 219	25 174
SUM GJELD		4 431 949	4 445 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 366 588	4 422 892

Trondheim, den 15. mai 2019

Arnfinn Nordstrand
Styrets leder/Daglig leder

Lars Jørgen Lie
Styremedlem

Morten Haugen
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Kirkegata 40 AS**

Organisasjonsnr. 916102224

Utarbeidet av:
Tipro Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Fossegranda 7B
7038 TRONDHEIM



Kirkegata 40 AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		368 200	423 550
Sum driftsinntekter		368 200	423 550
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	85 100	85 100
Annen driftskostnad	2	213 138	253 159
Sum driftskostnader		298 237	338 258
DRIFTSRESULTAT		69 963	85 292
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	12 254	7 921
Annen renteinntekt		29	154
Sum finansinntekter		12 283	8 075
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	65 738	42 336
Annen rentekostnad		66 285	67 820
Sum finanskostnader		132 023	110 156
NETTO FINANSPOSTER		(119 740)	(102 081)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(49 778)	(16 789)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(6 623)	(51)
ORDINÆRT RESULTAT		(43 155)	(16 738)
ÅRSRESULTAT		(43 155)	(16 738)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(43 155)	(16 738)
SUM OVERF. OG DISP.		(43 155)	(16 738)



Kirkegata 40 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	106 090	91 340
Sum immaterielle eiendeler		106 090	91 340
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	3 772 750	3 857 850
Sum varige driftsmidler		3 772 750	3 857 850
SUM ANLEGGSMIDLER		3 878 840	3 949 190
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	416 226	403 972
Andre kortsiktige fordringer		0	10 095
Sum fordringer		416 226	414 067
Bankinnskudd, kontanter o.l.		71 522	59 635
SUM OMLØPSMIDLER		487 748	473 702
SUM EIENDELER		4 366 588	4 422 892



Kirkegata 40 AS

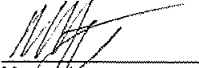
Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	(8 166)	(8 166)
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(87 194)	(44 040)
Sum opptjent egenkapital		(87 194)	(44 040)
SUM EGENKAPITAL		(65 360)	(22 206)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 169 622	2 266 383
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	2 227 108	2 153 541
Sum annen langsiktig gjeld		4 396 730	4 419 924
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 396 730	4 419 924
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 220	2 537
Betalbar skatt	4	8 127	16 402
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	5 803	5 632
Annen kortsiktig gjeld		2 069	603
SUM KORTSIKTIG GJELD		35 219	25 174
SUM GJELD		4 431 949	4 445 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 366 588	4 422 892

Trondheim, den 15. mai 2019


Arntfinn Nordstrand
Styrets leder/Daglig leder


Lars Jørgen Lie
Styremedlem


Morten Haugen
Styremedlem



Kirkegata 40 AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet pr. 31.12.2018. Eierne har gitt betydelige ansvarlige lån til selskapet, og hensyntatt dette vurderer styret at selskapet er tilfredsstillende finansiert.



Kirkegata 40 AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 254 982
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 254 982
Akk. av/nedskr. pr 1/1	397 132
+ Ordinære avskrivninger	85 100
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	482 232
Balanseført verdi pr 31/12	3 772 750
Prosentats for ord.avskr	2-2

Note 2 - Lønnskostnader, lån til aksjonærer og godtgjørelse til revisor m.m.

Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er følgelig ikke etablert noen pensjonsordning.

Lån til aksjonærer m.m.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonærer, styremedlemmer eller deres nærstående.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt styrehonorar

Honorar til revisor

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Kirkegata 40 AS

Noter 2018

Note 3 - Nærstående parter / Konsernfordringer og gjeld

Fordring på konsernselskap er lån til er konsernintern fordring på søsterselskapet Kirkegata 38 AS.

Langsiktig gjeld til konsernselskap er konsernintern gjeld til morselskapet Haulinor Invest AS.

Kortsiktig gjeld til konsernselskap er gjeld til søsterselskapet Wesselsgate 12 AS.

Konserninterne mellomværende er, der det er grunnlag for det, renteberegnet med markedsrente

Note 4 - Skatt

	2018
Spesifikasjon av skattegrunnlag	
Resultat før skattekostnader	(49.778)
Permanente forskjeller	11
Endring i midlertidige forskjeller ₁	85.100
Inntekt	35.333

Spesifikasjon av skattekostnad	
Betalbar skatt	8.127
For lite avsatt tidligere	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel ₁	(14.750)
Skattekostnad ordinært resultat	(6.623)

1) Hvorav effekt på utsatt skatt pr 31.12 pga. endring i skattesats utgjør kr. 4.822.

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler og goodwill	482.232	0	397.132	0
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0	0
Sum	482.232	0	397.132	0
Netto midlertidige forskjeller	482.232	0	397.132	0
Herav utsatt skatt/skattefordel	106.090	0	91.340	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0	0	0
Netto fordel/forpliktelse i balansen₂	106.090	0	91.340	0

2) Utsatt skatt pr 31.12.2018 er beregnet med en skattesats på 22 %, skattesatsen ved regnskapsavleggelsen i 2017 var på 23 %.



Kirkegata 40 AS

Noter 2018

Note 5 - Aksjekapital og aksjonæropplysninger

Aksjekapitalen består av 300 aksjer à kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr. 30.000. I følge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Eierstruktur pr 31.12.2018	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eier-/ stemmeandel
Haulinor Invest AS	Trondheim	300	100 %

Styreleder/daglig leder, Arnfinn Nordstrand, styremedlem Morten Haugen og Lars Jørgen Lie, er indirekte aksjeeier gjennom Haulinor Invest AS,

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Pr. 1.1	30.000	(8.166)	(44.040)	(22.206)
Årets resultat	-	-	(43.155)	(43.155)
Egenkapital pr. 31.12	30.000	-	(87.194)	(65.360)

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 viser et overskudd på kr. 43.155. Akkumulert egenkapital er på kr. (65.360) og dermed er selskapets aksjekapital tapt i sin helhet.

Styret er klar over styrets handlingsplikt etter aksjeloven knyttet til kravet om forsvarlig egenkapital i forhold til virksomheten som drives. Eierne har gitt betydelige ansvarlige lån til selskapet, og hensyntatt dette vurderer styret at selskapet er tilfredsstillende finansiert.

Det jobbes kontinuerlig med tiltak som vil øke aktiviteten slik at virksomheten blir mer effektiv. Tiltakene er primært rettet mot inntektsøkning og tilpasning av kostnadsnivået til den aktivitet selskapet driver.

På bakgrunn av dette avlegges årsregnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter med dette at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2018 og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

Note 7 - Gjeld til Kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

Pantesikret gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld:		
Gjeld til kredittinstitusjoner ¹⁾	2.169.622	2.266.383
Sum	2.169.622	2.266.383
<hr/>		
Andel gjeld med forfall senere enn 5 år	1.632.416	2.000.000
<hr/>		
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom ¹⁾	3.772.750	3.857.850
Sum	3.772.750	3.857.850

1) Morselskapet Haulinor Invest AS har ifbm. låneopptak på kr. 4.500.000 avgitt pant i selskapets eiendom på kr. 4.200.000.

Noter for Kirkegata 40 AS

Organisasjonsnr. 916102224