



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 216 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KGT 35 AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 35
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Viggo Øie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 278 908	2 320 021
Sum inntekter		2 278 908	2 320 021
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 316 217	1 189 582
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 000	210 000
Annen driftskostnad	1	1 583 209	765 825
Sum kostnader		3 109 425	2 165 407
Driftsresultat		-830 517	154 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			6 529
Annen renteinntekt		16 913	249
Annen finansinntekt		6 647	
Sum finansinntekter		23 560	6 778
Annen rentekostnad	4	201 790	242 416
Sum finanskostnader		201 790	242 416
Netto finans		-178 231	-235 638
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 008 748	-81 024
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-35 585	-19 218
Ordinært resultat etter skattekostnad		-973 163	-61 806
Årsresultat		-973 163	-61 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-973 163	-61 806
Totalresultat		-973 163	-61 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-459 844	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital	7	-513 319	-61 806
Sum overføringer og disponeringer	7	-973 163	-61 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	5 627 220	5 737 220
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	3	5 627 220	5 737 220
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum anleggsmidler		5 627 220	5 737 220
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	19 425	1 537
Andre kortsiktige fordringer	8	718 987	835 813
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer		738 411	837 350
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	585 638	643 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		585 638	643 307
Sum omløpsmidler		1 324 049	1 480 658
SUM EIENDELER		6 951 269	7 217 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	33 428	33 428
Overkurs	7	198 441	198 441
Sum innskutt egenkapital		231 869	231 869
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		513 319
Udekket tap	7	459 844	
Sum opptjent egenkapital		-459 844	513 319
Sum egenkapital	7	-227 975	745 188
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		35 585
Sum avsetninger for forpliktelser			35 585
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 575 000	5 055 000
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	871 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 446 000	5 905 000
Sum langsiktig gjeld		6 446 000	5 940 585
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		323 070	136 792
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		274 607	274 047
Utbytte	7		
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld		135 567	121 266
Sum kortsiktig gjeld		733 244	532 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		7 179 244	6 472 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 951 269	7 217 878



BDO AS
Kløbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kgt 35 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kgt 35 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Trondheim, 27. januar 2021

BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor



Noter til regnskapet 2020

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.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Leieinntekter

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. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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



Noter til regnskapet 2020

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	1 175 566	1 042 081
Arbeidsgiveravgift	140 651	147 501
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1 316 217	1 189 582

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1 150 367	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 926	0
Sum	1 155 293	0

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

OTP

Selskapet har kun 1 ansatt, så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 18 352,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	8 352
Andre tjenester	10 000
Sum honorar til revisor	18 352



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-35 585	-19 218
Skattekostnad ordinært resultat	-35 585	-19 218
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 008 748	-81 024
Permanente forskjeller	0	-6 333
Endring i midlertidige forskjeller	43 380	35 693
Skattepliktig inntekt	-965 368	-51 664
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	733 988	777 369	43 380
Sum	733 988	777 369	43 380
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 580 986	-615 618	965 368
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	846 997	0	-846 997
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	161 750	161 750
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	35 585	35 585

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter	Fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	82 220	6 325 000	6 407 220
Tilgang	0	100 000	100 000
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	82 220	6 425 000	6 507 220
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	-880 000	-880 000
Balanseført verdi 31.12	82 220	5 545 000	5 627 220
Årets avskrivninger	0	210 000	210 000
Avskrivningssats	0 %	3,3 %	



Noter til regnskapet 2020

Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær
Økonomisk levetid	Evig	30 år

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 575 000	5 055 000
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	5 575 000	5 055 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	5 627 220	5 737 220
Kundefordringer	19 425	1 537
Sum	5 646 645	5 738 757

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	212 901	189 827

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	244	137	33 428

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

**Noter til regnskapet 2020**

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Janna Erika Øie		4	1,64 %
M. A. Invest AS	Eies av styrets leder Viggo Øie (100 %)	167	68,44 %
Elisabeth Ø. Erikson		24	9,83 %
Kjell Erik Øie		24	9,83 %
Anne Lise Øie		24	9,83 %
Kjell Christian Øie		1	0,50 %
Sum		244	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	33 428	198 441	513 319	745 188
Årets resultat			-973 163	-973 163
Pr 31.12	33 428	198 441	-459 844	-227 975

Selskapets aksjekapital er tapt, og styret er klar over sin handlingsplikt i denne forbindelse. Det har vært store vedlikeholdskostander i 2020, men fra 2021 vil selskapet igjen gå med overskudd og sikre videre drift. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Mellomværende med tilknyttede selskaper

Fordringer og gjeld	2020	2019
Langsiktige fordringer på M. A. Hansens Glassmagasin AS	560 000	792 522
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer	0	0
Langsiktig gjeld til M. A. Invest AS	871 000	850 000

Fordringer og gjeld er renteberegnet.