



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 926 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRANDGATEN 87 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 87
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frode Hølleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 188 300	190 575
Sum inntekter		1 188 300	190 575
Kostnader			
Lønnskostnad		5 566	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	726 271	476 824
Annen driftskostnad	2	2 676 906	274 488
Sum kostnader		3 408 742	751 312
Driftsresultat		-2 220 442	-560 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			3 186
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	3 186
Rentekostnad til foretak i samme konsern		795 880	84 795
Annen rentekostnad		16 091	503 602
Annen finanskostnad			15 000
Sum finanskostnader		811 971	603 397
Netto finans		-811 970	-600 211
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 032 413	-1 160 948
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		784 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 032 413	-1 944 998
Årsresultat		-3 032 413	-1 944 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 032 413	-1 944 998
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 032 413	
Overføringer annen egenkapital			-1 944 998



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-3 032 413	-1 944 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	14 643 988	14 416 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	3 080 725	
Sum varige driftsmidler		17 724 713	14 416 096
Sum anleggsmidler		17 724 713	14 416 096
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		270 498	52 773
Andre kortsiktige fordringer		210 444	207 145
Konsernfordringer	5		81 250
Sum fordringer		480 942	341 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 849	82 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 849	82 592
Sum omløpsmidler		490 792	423 760
SUM EIENDELER		18 215 505	14 839 856
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	600 000	600 000
Overkurs		140 193	140 193
Sum innskutt egenkapital		740 193	740 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	6 451 269	3 418 857
Sum opptjent egenkapital		-6 451 269	-3 418 857
Sum egenkapital		-5 711 077	-2 678 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	22 127 042	16 963 435
Sum annen langsiktig gjeld		22 127 042	16 963 435
Sum langsiktig gjeld		22 127 042	16 963 435
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 951 588	555 085
Skyldig offentlige avgifter		-196 460	
Annen kortsiktig gjeld		44 412	
Sum kortsiktig gjeld		1 799 539	555 085
Sum gjeld		23 926 582	17 518 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 215 505	14 839 856



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 701317

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 926 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRANDGATEN 87 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 87
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frode Hølleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 816 926 912
STRANDGATEN 87 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 188 300	190 575
Sum inntekter		1 188 300	190 575
Kostnader			
Lønnskostnad		5 566	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	726 271	476 824
Annen driftskostnad	2	2 676 906	274 488
Sum kostnader		3 408 742	751 312
Driftsresultat		-2 220 442	-560 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			3 186
Annen renteinntekt	1	1	
Sum finansinntekter		1	3 186
Rentekostnad til foretak i samme konsern		795 880	84 795
Annen rentekostnad		16 091	503 602
Annen finanskostnad			15 000
Sum finanskostnader		811 971	603 397
Netto finans		-811 970	-600 211
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 032 413	-1 160 948
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		784 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 032 413	-1 944 998
Årsresultat		-3 032 413	-1 944 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 032 413	-1 944 998
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 032 413	
Overføringer annen egenkapital			-1 944 998
Sum overføringer og disponeringer		-3 032 413	-1 944 998



Organisasjonsnr: 816 926 912
STRANDGATEN 87 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	14 643 988	14 416 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	3 080 725	
Sum varige driftsmidler		17 724 713	14 416 096

Sum anleggsmidler		17 724 713	14 416 096
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		270 498	52 773
Andre kortsiktige fordringer		210 444	207 145
Konsernfordringer	5		81 250
Sum fordringer		480 942	341 168

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		9 849	82 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 849	82 592

Sum omløpsmidler		490 792	423 760
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		18 215 505	14 839 856
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	600 000	600 000
Overkurs		140 193	140 193
Sum innskutt egenkapital		740 193	740 193

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7	6 451 269	3 418 857
Sum opptjent egenkapital		-6 451 269	-3 418 857

Sum egenkapital		-5 711 077	-2 678 664
------------------------	--	-------------------	-------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	5	
Langsiktig konserngjeld	22 127 042	16 963 435
Sum annen langsiktig gjeld	22 127 042	16 963 435
Sum langsiktig gjeld	22 127 042	16 963 435
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 951 588	555 085
Skyldig offentlige avgifter	-196 460	
Annen kortsiktig gjeld	44 412	
Sum kortsiktig gjeld	1 799 539	555 085
Sum gjeld	23 926 582	17 518 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 215 505	14 839 856



Organisasjonsnr: 816 926 912
STRANDGATEN 87 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Strandgaten 87 AS
Org.nr. 816926912

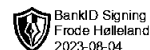
Årsrapport 2022

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Strandgaten 87 AS

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 188 300	190 575
Sum driftsinntekter		1 188 300	190 575
Driftskostnader			
Lønnskostnad		5 566	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	726 271	476 824
Annen driftskostnad	2	2 676 906	274 488
Sum driftskostnader		3 408 742	751 312
DRIFTSRESULTAT		(2 220 442)	(560 737)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 186
Annen renteinntekt		1	0
Sum finansinntekter		1	3 186
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		795 880	84 795
Annen rentekostnad		16 091	503 602
Annen finanskostnad		0	15 000
Sum finanskostnader		811 971	603 397
NETTO FINANSPOSTER		(811 970)	(600 211)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 032 413)	(1 160 948)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	784 050
ORDINÆRT RESULTAT		(3 032 413)	(1 944 998)
ARSRESULTAT		(3 032 413)	(1 944 998)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(1 944 998)
Fremføring av udekket tap		(3 032 413)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(3 032 413)	(1 944 998)



Strandgaten 87 AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	14 643 988	14 416 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	3 080 725	0
Sum varige driftsmidler		17 724 713	14 416 096
SUM ANLEGGSMIDLER		17 724 713	14 416 096
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		270 498	52 773
Fordringer på konsernselskap	5	0	81 250
Andre kortsiktige fordringer		210 444	207 145
Sum fordringer		480 942	341 168
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 849	82 592
SUM OMLØPSMIDLER		490 792	423 760
SUM EIENDELER		18 215 505	14 839 856
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	600 000	600 000
Overkurs		140 193	140 193
Sum innskutt egenkapital		740 193	740 193
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(6 451 269)	(3 418 857)
Sum opptjent egenkapital		(6 451 269)	(3 418 857)
SUM EGENKAPITAL		(5 711 077)	(2 678 664)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	22 127 042	16 963 435
Sum annen langsiktig gjeld		22 127 042	16 963 435
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 127 042	16 963 435
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 951 588	555 085
Skyldig offentlige avgifter		(196 460)	0
Annen kortsiktig gjeld		44 412	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 799 539	555 085
SUM GJELD		23 926 582	17 518 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 215 505	14 839 856

Bergen, 4. august 2023

Frode Hølleland
Styrets leder/daglig leder

Årsregnskap for Strandgaten 87 AS

Organisasjonsnr. 816926912



Strandgaten 87 AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

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 av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Tomter, bygninger og annen fastinventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	13 379 578	3 688 139	17 067 717
+ Tilgang	2 695 439	1 339 449	4 034 888
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 075 017	5 027 588	21 102 605
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 078 061	1 573 560	2 651 621
+ Ordinære avskrivninger	352 968	373 303	726 271
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 431 029	1 946 863	3 377 892
Balanseført verdi pr 31/12	14 643 988	3 080 725	17 724 713
Procentsats for ord. avskr.	2-7	5-10	

Det er blitt balanseført kr 4 034 888 relatert til renovering av bygget i 2022.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret eller daglig leder.

Det er for 2022 blitt kostnadsført kr 44 316 i honorar til revisor.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-3 032 413
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	518 563
= Inntekt	-2 513 850

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Strandgaten 87 AS



Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Driftsmidler	-151 239	-23 076
- Kundefordringer	-589 400	-208 000
- Framførbart underskudd	-8 480 979	-5 967 129
= Grunnlag utsatt skattefordel	-9 230 618	-6 198 205

Iht. god bokføringskikk for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

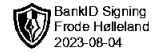
Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lån i morselskap. Langsiktig gjeld til konsernselskap er renteberegnet. Langsiktig gjeld forfaller senere enn fem år etter balansedagen.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	0	81 250
Sum fordringer	0	81 250
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	22 127 042	16 963 435
Sum gjeld	22 127 042	16 963 435



Strandgaten 87 AS



Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 600 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hølleland Eiendom AS	923 888 241	200	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	600 000	140 193	-3 418 857	-2 678 664
-Til årets resultat			-3 032 413	-3 032 413
Pr 31.12.	600 000	140 193	-6 451 269	-5 711 077

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets eier vil tilføre tilstrekkelig likviditet til å sikre driften i 2023 og sikre at selskapet er i stand til å oppfylle sine forpliktelser når de forfaller. Basert på transaksjoner er der merverdier i bygg i forhold til balanseført verdi, samt at morselskap har videreført selskapets lån i 2022 som står tilbake for annen gjeld. Basert på dette legger styret fortsatt drift til grunn ved avleggelse av regnskapet.



Til generalforsamlingen i
Strandgaten 87 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Strandgaten 87 AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 032 413. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 i årsregnskapet at selskapets aksjekapital er tapt. Dette indikerer at det kan foreligge en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til note 7 hvor forholdene er nærmere beskrevet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.



Til Generalforsamlingen i
Strandgaten 87 AS
Side 2

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 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>

Bergen, 4. august 2023

REVISOR-PARTNER AS



Øyvind Kleiva
Statsautorisert revisor



Strandgaten 87 AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

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 av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Strandgaten 87 AS

Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Tomter, bygninger og annen fastinventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	13 379 578	3 688 139	17 067 717
+ Tilgang	2 695 439	1 339 449	4 034 888
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 075 017	5 027 588	21 102 605
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 078 061	1 573 560	2 651 621
+ Ordinære avskrivninger	352 968	373 303	726 271
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 431 029	1 946 863	3 377 892
Balanseført verdi pr 31/12	14 643 988	3 080 725	17 724 713
Procentsats for ord. avskr.	2-7	5-10	

Det er blitt balanseført kr 4 034 888 relatert til renovering av bygget i 2022.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret eller daglig leder.

Det er for 2022 blitt kostnadsført kr 44 316 i honorar til revisor.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-3 032 413
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	518 563
= Inntekt	-2 513 850

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Strandgaten 87 AS

Organisasjonsnr. 816926912



Strandgaten 87 AS

Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Driftsmidler	-151 239	-23 076
- Kundefordringer	-589 400	-208 000
- Framførbart underskudd	-8 480 979	-5 967 129
= Grunnlag utsatt skattefordel	-9 230 618	-6 198 205

Iht. god bokførings-skikk for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lån i morselskap. Langsiktig gjeld til konsernselskap er renteberegnet. Langsiktig gjeld forfaller senere enn fem år etter balansedagen.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	0	81 250
Sum fordringer	0	81 250
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	22 127 042	16 963 435
Sum gjeld	22 127 042	16 963 435

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 600 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hølleland Eiendom AS	923 888 241	200	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	600 000	140 193	-3 418 857	-2 678 664
-Til årets resultat			-3 032 413	-3 032 413
Pr 31.12.	600 000	140 193	-6 451 269	-5 711 077

Noter for Strandgaten 87 AS

Organisasjonsnr. 816926912



Strandgaten 87 AS

Noter 2022

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets eier vil tilføre tilstrekkelig likviditet til å sikre driften i 2023 og sikre at selskapet er i stand til å oppfylle sine forpliktelser når de forfaller. Basert på transaksjoner er der merverdier i bygg i forhold til balanseført verdi, samt at morselskap har videreført selskapets lån i 2022 som står tilbake for annen gjeld. Basert på dette legger styret fortsatt drift til grunn ved avleggelse av regnskapet.



Strandgaten 87 AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 188 300	190 575
Sum driftsinntekter		1 188 300	190 575
Driftskostnader			
Lønnskostnad		5 566	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	726 271	476 824
Annen driftskostnad	2	2 676 906	274 488
Sum driftskostnader		3 408 742	751 312
DRIFTSRESULTAT		(2 220 442)	(560 737)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 186
Annen renteinntekt		1	0
Sum finansinntekter		1	3 186
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		795 880	84 795
Annen rentekostnad		16 091	503 602
Annen finanskostnad		0	15 000
Sum finanskostnader		811 971	603 397
NETTO FINANSPOSTER		(811 970)	(600 211)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 032 413)	(1 160 948)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	784 050
ORDINÆRT RESULTAT		(3 032 413)	(1 944 998)
ÅRSRESULTAT		(3 032 413)	(1 944 998)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(1 944 998)
Fremføring av udekket tap		(3 032 413)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(3 032 413)	(1 944 998)



Strandgaten 87 AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	14 643 988	14 416 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	3 080 725	0
Sum varige driftsmidler		17 724 713	14 416 096
SUM ANLEGGSMIDLER		17 724 713	14 416 096
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		270 498	52 773
Fordringer på konsernselskap	5	0	81 250
Andre kortsiktige fordringer		210 444	207 145
Sum fordringer		480 942	341 168
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 849	82 592
SUM OMLØPSMIDLER		490 792	423 760
SUM EIENDELER		18 215 505	14 839 856
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	600 000	600 000
Overkurs		140 193	140 193
Sum innskutt egenkapital		740 193	740 193
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(6 451 269)	(3 418 857)
Sum opptjent egenkapital		(6 451 269)	(3 418 857)
SUM EGENKAPITAL		(5 711 077)	(2 678 664)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	22 127 042	16 963 435
Sum annen langsiktig gjeld		22 127 042	16 963 435
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 127 042	16 963 435
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 951 588	555 085
Skyldig offentlige avgifter		(196 460)	0
Annen kortsiktig gjeld		44 412	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 799 539	555 085
SUM GJELD		23 926 582	17 518 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 215 505	14 839 856

Bergen, 4. august 2023

Frode Hølleland
Styrets leder/daglig leder

Årsregnskap for Strandgaten 87 AS

Organisasjonsnr. 816926912



Strandgaten 87 AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



Strandgaten 87 AS

Org.nr. 816926912

Årsrapport 2022

Revisjonsberetning

Årsregnskap