



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 885 565 182  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DRONNINGENS GATE 32 BODØ AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 32  
8006 BODØ

### 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: Steffen Knudsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2020

### 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, 01.05.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2019            | 2018             |
|---|------|-----------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                 |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                 |                  |
| Leieinntekter   |      | 529 852         | 533 796          |
| Annen driftsinntekt                                   | 1    | 94 163          | 1 210 000        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>624 015</b>  | <b>1 743 796</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                 |                  |
| Varekostnad   |      |                 | 1 192 628        |
| Lønnskostnad  | 4    | 3 806           | 9 553            |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 172 300         | 258 400          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 276 104         | 464 052          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>452 210</b>  | <b>1 924 633</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>171 806</b>  | <b>-180 837</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                 |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 243             | 350              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>243</b>      | <b>350</b>       |
| Annen rentekostnad                                    |      | 245 350         | 125 455          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>245 350</b>  | <b>125 455</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-245 107</b> | <b>-125 105</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-73 301</b>  | <b>-305 942</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6    | -16 127         | -71 157          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 8    | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                 |                  |
| Overført fra annen egenkapital                        |      | -57 174         | -234 785         |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | -57 174     | -234 785    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2019             | 2018             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 6    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    | 3 045 749        | 3 120 949        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2    | 10 540           | 423 528          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 5    | <b>3 056 290</b> | <b>3 544 476</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      |                  | 130 718          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  | <b>130 718</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 056 290</b> | <b>3 675 194</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning             |      |                  | 1 238 089        |
| <b>Sum varer</b>                               |      |                  | <b>1 238 089</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 6 610            |                  |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 37 473           |                  |
| <b>Sum fordringer</b>                          | 1    | <b>44 083</b>    |                  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 468 405          | 1 288 114        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>468 405</b>   | <b>1 288 114</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>512 488</b>   | <b>2 526 203</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 568 778</b> | <b>6 201 397</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2019             | 2018             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 3    | 300 000          | 300 000          |
| Overkurs                                 |      | 600              | 600              |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>300 600</b>   | <b>300 600</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                        |      | 154 136          | 211 311          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>154 136</b>   | <b>211 311</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 8    | <b>454 736</b>   | <b>511 911</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 6    | 1 264            | 17 391           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>1 264</b>     | <b>17 391</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 9    |                  | 3 298 064        |
| Langsiktig konserngjeld                  | 3, 7 | 3 080 386        |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |      |                  | 321 451          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>3 080 386</b> | <b>3 619 515</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>3 081 650</b> | <b>3 636 906</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 16 185           | 715 686          |
| Betalbar skatt                           | 6    |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter              |      | 9 055            | 20 746           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 7 152            | 1 316 148        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>32 392</b>    | <b>2 052 580</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>3 114 042</b> | <b>5 689 487</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>3 568 778</b> | <b>6 201 397</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>            |      |                  |                  |
| Garantistillelser                        | 5    |                  |                  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Pantstillelser      | 5           |             |             |



**Årsregnskap 2019**  
**Dronningens Gate 32 Bodø AS**



**Resultatregnskap**  
Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Driftsinntekter og driftskostnader                    | Note     | 2019            | 2018             |
|---|----------|-----------------|------------------|
| Leieinntekter   |          | 529 852         | 533 796          |
| Annen driftsinntekt                                   | 1        | 94 163          | 1 210 000        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |          | <b>624 015</b>  | <b>1 743 796</b> |
| Varekostnad   |          | 0               | 1 192 628        |
| Lønnskostnad  | 4        | 3 806           | 9 553            |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2        | 172 300         | 258 400          |
| Annen driftskostnad                                   |          | 276 104         | 464 052          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |          | <b>452 210</b>  | <b>1 924 633</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |          | <b>171 806</b>  | <b>-180 837</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |          |                 |                  |
| Annen renteinntekt                                    |          | 243             | 350              |
| Annen rentekostnad                                    |          | 245 350         | 125 455          |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |          | <b>-245 107</b> | <b>-125 105</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |          | <b>-73 301</b>  | <b>-305 942</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6        | -16 127         | -71 157          |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>8</b> | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Overføringer</b>                                   |          |                 |                  |
| Overført fra annen egenkapital                        |          | 57 174          | 234 785          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |          | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |



## Balanse

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Eiendeler                              | Note     | 2019             | 2018             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                   |          |                  |                  |
| <i>Varige driftsmidler</i>             |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom    | 2        | 3 045 749        | 3 120 949        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr     | 2        | 10 540           | 423 528          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>         | <b>5</b> | <b>3 056 290</b> | <b>3 544 476</b> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>       |          |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler      |          | 0                | 130 718          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>   |          | <b>0</b>         | <b>130 718</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>               |          | <b>3 056 290</b> | <b>3 675 194</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                    |          |                  |                  |
| <i>Varer</i>                           |          |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning     |          | 0                | 1 238 089        |
| <b>Sum varer</b>                       |          | <b>0</b>         | <b>1 238 089</b> |
| <i>Fordringer</i>                      |          |                  |                  |
| Kundefordringer                        |          | 6 610            | 0                |
| Andre kortsiktige fordringer           |          | 37 473           | 0                |
| <b>Sum fordringer</b>                  | <b>1</b> | <b>44 083</b>    | <b>0</b>         |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>     |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.           |          | 468 405          | 1 288 114        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b> |          | <b>468 405</b>   | <b>1 288 114</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                |          | <b>512 488</b>   | <b>2 526 203</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                   |          | <b>3 568 778</b> | <b>6 201 397</b> |



## Balanse

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Egenkapital og gjeld                     | Note     | 2019             | 2018             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |          |                  |                  |
| <i>Innskutt egenkapital</i>              |          |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 3        | 300 000          | 300 000          |
| Overkurs                                 |          | 600              | 600              |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |          | <b>300 600</b>   | <b>300 600</b>   |
| <i>Opptjent egenkapital</i>              |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                        |          | 154 136          | 211 311          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |          | <b>154 136</b>   | <b>211 311</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>8</b> | <b>454 736</b>   | <b>511 911</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |          |                  |                  |
| <i>Avsetning for forpliktelseser</i>     |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 6        | 1 264            | 17 391           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelseser</b> |          | <b>1 264</b>     | <b>17 391</b>    |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i>            |          |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                  | 3, 7     | 3 080 386        | 0                |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 9        | 0                | 3 298 064        |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |          | 0                | 321 451          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |          | <b>3 080 386</b> | <b>3 619 515</b> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>                  |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |          | 16 185           | 715 686          |
| Skyldig offentlige avgifter              |          | 9 055            | 20 746           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |          | 7 152            | 1 316 148        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |          | <b>32 392</b>    | <b>2 052 580</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |          | <b>3 114 042</b> | <b>5 689 487</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>          |          | <b>3 568 778</b> | <b>6 201 397</b> |

Bodø, den \_\_\_\_\_, 24.02.2020  
Styret i Dronningens Gate 32 Bodø AS

\_\_\_\_\_  
Roy Bjarne Nilssen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Steffen Knudsen  
Styremedlem



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

##### Driftsinntekter

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

##### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

##### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

##### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Bygninger Bodø   | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19      | 4 319 895        | 1 316 391                     | 5 636 286        |
| - Avgang i året                    |                  | 430 700                       | 430 700          |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b> | <b>4 319 895</b> | <b>885 691</b>                | <b>5 205 586</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 1 274 146        | 875 150                       | 2 149 296        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.19</b>    | <b>3 045 749</b> | <b>10 541</b>                 | <b>3 056 290</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 75 200           | 97 100                        | 172 300          |
| Økonomisk levetid                  | 50 år            | 3-5 år                        |                  |



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Dronningens Gate 32 Bodø AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|                 | Antall     | Pålydende    | Bokført        |
|-----------------|------------|--------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 300        | 1 000        | 300 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>300</b> | <b>1 000</b> | <b>300 000</b> |

#### Aksjeeier

BOO Eiendom AS eier 100% av aksjene i selskapet.

Dronningens gate 32 Bodø AS har gjeld til morselskapet pr 31.12.2019 på kr 3 080 386.

#### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er innberettet totalt kr 29 248 som fordel fri bil i perioden januar til mars til tidligere daglig leder.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 5 Pantstillelser og garantier

|  | 31.12.2019 | 31.12.2018       |
|--|------------|------------------|
| <b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b> |            |                  |
| <b>Sum</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>  |            |                  |
| Faste eiendommer                                     |            | 2 544 723        |
| Grunnarealer   |            | 558 400          |
| Driftstilbehør                                       |            | 92 890           |
| Aksjer   |            | 130 718          |
| <b>Sum</b>   | <b>0</b>   | <b>3 326 731</b> |

Lån i tidligere bank er gjort opp i 2019 og erstattet av nytt lån i BOO Eiendom AS. Banken har sikkerhet i eiendommen til Dr. 32 Bodø AS og aksjene i selskapet.



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 6 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u>               | <u>2019</u>    | <u>2018</u>     |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                 |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0               |
| Endring i utsatt skatt                   | -16 127        | -71 157         |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>-16 127</b> | <b>-71 157</b>  |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                 |
| Ordinært resultat før skatt              | -73 301        | -305 942        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0               |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 43 741         | 127 430         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-29 560</b> | <b>-178 512</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0               |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

|                                   | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    | <u>Endring</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler               | 356 881        | 360 144        | 3 263          |
| Gevinst - og tapskonto            | 161 907        | 202 385        | 40 478         |
| <b>Sum</b>                        | <b>518 788</b> | <b>562 529</b> | <b>43 741</b>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -513 041       | -483 481       | 29 560         |
| <b>Grunnlag for utsatt skatt</b>  | <b>5 747</b>   | <b>79 049</b>  | <b>73 301</b>  |
| <b>Utsatt skatt (22 %)</b>        | <b>1 264</b>   | <b>17 391</b>  | <b>16 126</b>  |

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

|                                | <u>2019</u>      | <u>2018</u>    |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Fordringer</b>              |                  |                |
| Sum                            | 0                | 0              |
| <b>Gjeld</b>                   |                  |                |
| Lån fra BOO Eiendom AS         | 3 080 386        | 103 000        |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 0                | 218 451        |
| <b>Sum</b>                     | <b>3 080 386</b> | <b>321 451</b> |

Det er i 2019 etablert et nytt lån til BOO Eiendom AS (Tidl. Bryggerihagen AS). Lånet er renteberegnet med 1,24% rente. Påløpte renter pr. 31.12.2019 er 153 768.



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 8 Egenkapital

|                | Aksjekapital | Overkurs | Annen<br>Innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2018 | 300 000      | 600      | 0                                | 211 311              | 511 911            |
| Pr 01.01.2019  | 300 000      | 600      | 0                                | 211 311              | 511 911            |
| Årets resultat |              |          |                                  | -57 174              | -57 174            |
| Pr 31.12.2019  | 300 000      | 600      | 0                                | 154 136              | 454 736            |

#### Note 9 Annen langsiktig gjeld

|                                | 2019 | 2018      |
|--------------------------------|------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0    | 3 298 064 |
| Sum annen langsiktig gjeld     | 0    | 3 298 064 |

Lån i tidligere bank er oppgjort i 2019 og erstattet av nytt lån i BOO Eiendom AS.



**Årsregnskap 2019**  
**Dronningens Gate 32 Bodø AS**



## Resultatregnskap

Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Driftsinntekter og driftskostnader                    | Note | 2019            | 2018             |
|---|------|-----------------|------------------|
| Leieinntekter   |      | 529 852         | 533 796          |
| Annen driftsinntekt                                   | 1    | 94 163          | 1 210 000        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>624 015</b>  | <b>1 743 796</b> |
| Varekostnad   |      | 0               | 1 192 628        |
| Lønnskostnad  | 4    | 3 806           | 9 553            |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 172 300         | 258 400          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 276 104         | 464 052          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>452 210</b>  | <b>1 924 633</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>171 806</b>  | <b>-180 837</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                 |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 243             | 350              |
| Annen rentekostnad                                    |      | 245 350         | 125 455          |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-245 107</b> | <b>-125 105</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-73 301</b>  | <b>-305 942</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6    | -16 127         | -71 157          |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 8    | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |
| <b>Overføringer</b>                                   |      |                 |                  |
| Overført fra annen egenkapital                        |      | 57 174          | 234 785          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>-57 174</b>  | <b>-234 785</b>  |



## Balanse

Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Eiendeler                              | Note     | 2019                    | 2018                    |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                   |          |                         |                         |
| <i>Varige driftsmidler</i>             |          |                         |                         |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom    | 2        | 3 045 749               | 3 120 949               |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr     | 2        | 10 540                  | 423 528                 |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>         | <b>5</b> | <b><u>3 056 290</u></b> | <b><u>3 544 476</u></b> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>       |          |                         |                         |
| Investeringer i aksjer og andeler      |          | 0                       | 130 718                 |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>   |          | <b><u>0</u></b>         | <b><u>130 718</u></b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>               |          | <b><u>3 056 290</u></b> | <b><u>3 675 194</u></b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                    |          |                         |                         |
| <i>Varer</i>                           |          |                         |                         |
| Lager av varer og annen beholdning     |          | 0                       | 1 238 089               |
| <b>Sum varer</b>                       |          | <b><u>0</u></b>         | <b><u>1 238 089</u></b> |
| <i>Fordringer</i>                      |          |                         |                         |
| Kundefordringer                        |          | 6 610                   | 0                       |
| Andre kortsiktige fordringer           |          | 37 473                  | 0                       |
| <b>Sum fordringer</b>                  | <b>1</b> | <b><u>44 083</u></b>    | <b><u>0</u></b>         |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>     |          |                         |                         |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.           |          | 468 405                 | 1 288 114               |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b> |          | <b><u>468 405</u></b>   | <b><u>1 288 114</u></b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                |          | <b><u>512 488</u></b>   | <b><u>2 526 203</u></b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                   |          | <b><u>3 568 778</u></b> | <b><u>6 201 397</u></b> |




## Balanse

## Dronningens Gate 32 Bodø AS

| Egenkapital og gjeld                   | Note     | 2019             | 2018             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                     |          |                  |                  |
| <i>Innskutt egenkapital</i>            |          |                  |                  |
| Aksjekapital                           | 3        | 300 000          | 300 000          |
| Overkurs                               |          | 600              | 600              |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |          | <b>300 600</b>   | <b>300 600</b>   |
| <i>Opptjent egenkapital</i>            |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                      |          | 154 136          | 211 311          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |          | <b>154 136</b>   | <b>211 311</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | <b>8</b> | <b>454 736</b>   | <b>511 911</b>   |
| <b>Gjeld</b>                           |          |                  |                  |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i>     |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                           | 6        | 1 264            | 17 391           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |          | <b>1 264</b>     | <b>17 391</b>    |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i>          |          |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                | 3, 7     | 3 080 386        | 0                |
| Gjeld til kredittinstitusjoner         | 9        | 0                | 3 298 064        |
| Øvrig langsiktig gjeld                 |          | 0                | 321 451          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |          | <b>3 080 386</b> | <b>3 619 515</b> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>                |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |          | 16 185           | 715 686          |
| Skyldig offentlige avgifter            |          | 9 055            | 20 746           |
| Annen kortsiktig gjeld                 |          | 7 152            | 1 316 148        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |          | <b>32 392</b>    | <b>2 052 580</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |          | <b>3 114 042</b> | <b>5 689 487</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |          | <b>3 568 778</b> | <b>6 201 397</b> |

Bodø, den 24/2-20  
Styret i Dronningens Gate 32 Bodø AS

  
Roy Bjarne Nilssen  
Styreleder

  
Steffen Knudsen  
Styremedlem



## Noter 2019

Dronningens Gate 32 Bodø AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Bygninger Bodø | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum       |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19      | 4 319 895      | 1 316 391                     | 5 636 286 |
| - Avgang i året                    |                | 430 700                       | 430 700   |
| = Anskaffelseskost 31.12.19        | 4 319 895      | 885 691                       | 5 205 586 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 1 274 146      | 875 150                       | 2 149 296 |
| = Bokført verdi 31.12.19           | 3 045 749      | 10 541                        | 3 056 290 |
| Årets ordinære avskrivninger       | 75 200         | 97 100                        | 172 300   |
| Økonomisk levetid                  | 50 år          | 3-5 år                        |           |



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Dronningens Gate 32 Bodø AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|                 | Antall     | Pålydende    | Bokført        |
|-----------------|------------|--------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 300        | 1 000        | 300 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>300</b> | <b>1 000</b> | <b>300 000</b> |

#### Aksjeeier

BOO Eiendom AS eier 100% av aksjene i selskapet.

Dronningens gate 32 Bodø AS har gjeld til morselskapet pr 31.12.2019 på kr 3 080 386.

#### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er innberettet totalt kr 29 248 som fordel fri bil i perioden januar til mars til tidligere daglig leder.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 5 Pantstillelser og garantier

|  | 31.12.2019 | 31.12.2018       |
|--|------------|------------------|
| <b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b> |            |                  |
| <b>Sum</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>  |            |                  |
| Faste eiendommer                                     |            | 2 544 723        |
| Grunnarealer   |            | 558 400          |
| Driftstilbehør                                       |            | 92 890           |
| Aksjer   |            | 130 718          |
| <b>Sum</b>   | <b>0</b>   | <b>3 326 731</b> |

Lån i tidligere bank er gjort opp i 2019 og erstattet av nytt lån i B00 Eiendom AS.  
Banken har sikkerhet i eiendommen til Dr. 32 Bodø AS og aksjene i selskapet.



## Noter 2019

### Dronningens Gate 32 Bodø AS

#### Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2019           | 2018            |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                 |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0               |
| Endring i utsatt skatt                   | -16 127        | -71 157         |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>-16 127</b> | <b>-71 157</b>  |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                 |
| Ordinært resultat før skatt              | -73 301        | -305 942        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0               |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 43 741         | 127 430         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-29 560</b> | <b>-178 512</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0               |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

|                                   | 2019           | 2018           | Endring       |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Varige driftsmidler               | 356 881        | 360 144        | 3 263         |
| Gevinst - og tapskonto            | 161 907        | 202 385        | 40 478        |
| <b>Sum</b>                        | <b>518 788</b> | <b>562 529</b> | <b>43 741</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -513 041       | -483 481       | 29 560        |
| <b>Grunnlag for utsatt skatt</b>  | <b>5 747</b>   | <b>79 049</b>  | <b>73 301</b> |
| Utsatt skatt (22 %)               | 1 264          | 17 391         | 16 126        |

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

|                                | 2019             | 2018           |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Fordringer</b>              |                  |                |
| Sum                            | 0                | 0              |
| <b>Gjeld</b>                   |                  |                |
| Lån fra BOO Eiendom AS         | 3 080 386        | 103 000        |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 0                | 218 451        |
| <b>Sum</b>                     | <b>3 080 386</b> | <b>321 451</b> |

Det er i 2019 etablert et nytt lån til BOO Eiendom AS (Tidl. Bryggerihagen AS). Lånet er renteberegnet med 1,24% rente. Påløpte renter pr. 31.12.2019 er 153 768.



## Noter 2019

Dronningens Gate 32 Bodø AS

### Note 8 Egenkapital

|                | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2018 | 300 000      | 600      | 0                          | 211 311           | 511 911         |
| Pr 01.01.2019  | 300 000      | 600      | 0                          | 211 311           | 511 911         |
| Årets resultat |              |          |                            | -57 174           | -57 174         |
| Pr 31.12.2019  | 300 000      | 600      | 0                          | 154 136           | 454 736         |

### Note 9 Annen langsiktig gjeld

|                                | 2019 | 2018      |
|--------------------------------|------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0    | 3 298 064 |
| Sum annen langsiktig gjeld     | 0    | 3 298 064 |

Lån i tidligere bank er oppgjort i 2019 og erstattet av nytt lån i BOO Eiendom AS.