



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 291 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYKIRKEALLMENNINGEN 19 AS
Forretningsadresse: c/o Per Christian Sævig
Haukelandsbakken 28
5009 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Per Christian Sævig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 275 831	1 235 663
Sum inntekter		1 275 831	1 235 663
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	254 163	336 910
Sum kostnader		254 163	336 910
Driftsresultat		1 021 668	898 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 627	
Annen renteinntekt		160	538
Sum finansinntekter		2 787	538
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 963	
Annen rentekostnad		314 544	342 296
Annen finanskostnad		3 375	
Sum finanskostnader		319 882	342 296
Netto finans		-317 095	-341 758
Ordinært resultat før skattekostnad		704 573	556 995
Skattekostnad på ordinært resultat	3	169 097	140 972
Ordinært resultat etter skattekostnad		535 476	416 023
Årsresultat	1	535 476	416 023
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		535 475	422 916
Overføringer til/fra annen egenkapital			-6 893
Sum overføringer og disponeringer		535 475	416 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	11 664 000	11 664 000
Sum varige driftsmidler		11 664 000	11 664 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 664 000	11 664 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		70 506	63 320
Andre fordringer		20 240	22 862
Sum fordringer		90 746	86 182
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		130 802	177 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 802	177 959
Sum omløpsmidler		221 548	264 141
SUM EIENDELER		11 885 548	11 928 141

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	2		
Sum egenkapital		100 000	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	10 532 135	10 976 625
Langsiktig konserngjeld	6	303 224	
Sum annen langsiktig gjeld		10 835 359	10 976 625
Sum langsiktig gjeld		10 835 359	10 976 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 606	7 606
Kortsiktig konserngjeld		704 572	563 888
Annen kortsiktig gjeld		243 009	280 023
Sum kortsiktig gjeld		950 187	851 517
Sum gjeld		11 785 546	11 828 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 885 546	11 928 142



ÅRSRAPPORT 2017

**NYKIRKEALLMENNINGEN
19 AS**

Haukelandsbakken 28
5009 Bergen

Organisasjonsnr. 997 291 344

Innhold:

Årsregnskap
Revisjonsberetning



Nykirkeallmenningen 19 AS

	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Andre driftsinntekter		1 275 831	1 235 663
SUM DRIFTSINNEKTER		1 275 831	1 235 663
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	4	254 163	336 910
SUM DRIFTSKOSTNADER		254 163	336 910
DRIFTSRESULTAT		1 021 667	898 753
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 627	0
Renteinntekter		160	538
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 963	0
Rentekostnader		314 544	342 296
Annen finanskostnad		3 375	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-317 095	-341 758
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		704 572	556 995
Skattekostnad	3	169 097	140 972
ÅRSRESULTAT	1	535 475	416 023
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		0	-6 893
Avsatt til konsernbidrag		535 475	422 916
SUM OVERFØRINGER		535 475	416 023



Nykirkeallmenningen 19 AS

	Note	2017	2016
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	<u>11 664 000</u>	<u>11 664 000</u>
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>11 664 000</u>	<u>11 664 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>11 664 000</u>	<u>11 664 000</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		70 506	63 320
Andre fordringer		20 240	22 862
SUM FORDRINGER		<u>90 746</u>	<u>86 182</u>
Bankinnskudd og lignende		<u>130 802</u>	<u>177 959</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>221 547</u>	<u>264 142</u>
SUM EIENDELER		<u>11 885 547</u>	<u>11 928 142</u>



Nykirkeallmenningen 19 AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	0	0
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		0	0
SUM EGENKAPITAL		100 000	100 000
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	5, 6	10 532 135	10 976 625
Gjeld til konsernselskaper	6	303 224	0
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		10 835 359	10 976 625
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 606	7 606
Avsatt konsernbidrag		704 572	563 888
Annen kortsiktig gjeld		243 009	280 023
SUM KORTSIKTIG GJELD		950 188	851 517
SUM GJELD		11 785 547	11 828 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 885 547	11 928 142

Bergen, 13.06.2018

Styret for Nykirkeallmenningen 19 AS


Per Christian Sævig
styrets leder


Tor Audun Sævig
Styremedlem



NYKIRKEALLMENNINGEN 19 AS

NOTER 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	-	-	100 000
Resultat	-	-	535 475	535 475
Avgitt konsemsbidrag etter skatt	-	-	(535 475)	(535 475)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	-	-	100 000

Selskapets Aksjekapital er kr 100.000,- fordelt på 100 aksjer à kr 1.000,-. PT Eiendom AS eier samtlige aksjer.



NYKIRKEALLMENNINGEN 19 AS

NOTER 2017

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	704 572	556 995
Permanente forskjeller	-	6 893
Avgitt konsernbidrag m/ skattefradrag	(704 572)	(563 888)
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	24 %	25 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2017	2016
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(235 185)	(235 185)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	-
Fremførbart underskudd	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(235 185)	(235 185)
Nominell skattesats	23 %	24 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(54 093)	(56 444)

Spesifikasjon av skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	169 097	140 972
Skattekostnad	169 097	140 972

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.



NYKIRKEALLMENNINGEN 19 AS

NOTER 2017

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er betalt honorar til revisor for revisjon med kr 20 125,-, og for andre tjenester med kr. 6 188,-. Beløpene er inkl mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fast eiendom, inkl.tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	11 899 185	11 899 185
Tilang (+)	-	-
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	11 899 185	11 899 185
Akk. Avskrivninger	235 185	235 185
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	11 664 000	11 664 000

Fast eiendom brukt til boligformål avskrives ikke.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	8 314 635
Samlet balanseført gjeld	11 785 547
Gjeld sikret med pant	10 532 135
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	11 664 000

Selskapets låneavtale utløp september 2017. Det ble inngått en ny låneavtale fra det samme tidspunktet. Selskapets låneavtale rulleres med 2 år av gangen. Den underliggende avdragsprofil er nedbetaling over 30 år. Årlige avdrag utgjør 443.500,-.

Gjeld til konsernselskap er renteberegnet med 2,8%.



Til generalforsamlingen i Nykirkeallmenningen 19 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nykirkeallmenningen 19 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 535 475. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om



Uavhengig revisors beretning for 2017

Nykirkeallmenningen 19 AS

effektiviteten av selskapets interne kontroll.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

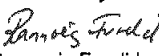
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 14. juni 2018
Fakta Revisjon AS


Rannveig Furelid
statsautorisert revisor

