



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 893 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FROGNER KINO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Frognerveien 30B
0263 OSLO

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: Tove Kampestuen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.10.2020

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, 05.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			95 270
Annen driftsinntekt		1 264 375	
Sum inntekter		1 264 375	95 270
Kostnader			
Varekostnad		1 152	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	600 053	61 900
Annen driftskostnad	3	928 744	787 052
Sum kostnader		1 529 949	848 952
Driftsresultat		-265 574	-753 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 062	
Annen renteinntekt		39	229
Sum finansinntekter		9 101	229
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 036	
Annen rentekostnad		8 007	1 223
Annen finanskostnad		2 011	
Sum finanskostnader		111 054	1 223
Netto finans		-101 953	-994
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 526	-754 676
Skattekostnad på ordinært resultat	7	627 106	-145 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		-994 632	-609 605
Årsresultat		-994 632	-609 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12, 14	-994 632	-609 606
Sum overføringer og disponeringer		-994 632	-609 606



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		627 106
Sum immaterielle eiendeler			627 106
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	5 753 169	4 501 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	5 432 902	
Sum varige driftsmidler		11 186 071	4 501 846
Sum anleggsmidler		11 186 071	5 128 952
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 756 579	470 483
Andre fordringer		1 070 690	649 445
Sum fordringer		3 827 269	1 119 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 783	78 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 783	78 501
Sum omløpsmidler		3 842 052	1 198 429
SUM EIENDELER		15 028 123	6 327 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 265 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	1 265 000	1 265 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	12	81 911	81 911
Sum innskutt egenkapital		1 346 911	1 346 911
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	2 574 935	1 580 303
Sum opptjent egenkapital		-2 574 935	-1 580 303
Sum egenkapital	12	-1 228 024	-233 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	0	
Sum avsetninger for forpliktelser		0	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	10 044 844	1 573 100
Sum annen langsiktig gjeld		10 044 844	1 573 100
Sum langsiktig gjeld		10 044 845	1 573 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 747 681	2 973 002
Kortsiktig konserngjeld			153 614
Annen kortsiktig gjeld		1 463 622	1 861 056
Sum kortsiktig gjeld		6 211 303	4 987 672
Sum gjeld		16 256 147	6 560 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 028 123	6 327 380



Årsregnskap for 2019

**FROGNER KINO EIENDOM AS
0252 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Zpecter Horeca Økonomi AS
Fjordveien 1
1363 HØVIK
Org.nr. 920021093

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
FROGNER KINO EIENDOM AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	95 270
Annen driftsinntekt		1 264 375	0
Sum driftsinntekter		1 264 375	95 270
Varekostnad		(1 152)	0
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(600 053)	(61 900)
Annen driftskostnad	3	(928 744)	(787 052)
Sum driftskostnader		(1 529 949)	(848 952)
Driftsresultat		(265 574)	(753 682)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 062	0
Annen renteinntekt		39	229
Sum finansinntekter		9 101	229
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(101 036)	0
Annen rentekostnad		(8 007)	(1 223)
Annen finanskostnad		(2 011)	0
Sum finanskostnader		(111 054)	(1 223)
Netto finans		(101 953)	(994)
Ordinært resultat før skattekostnad		(367 526)	(754 676)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(627 106)	145 071
Ordinært resultat		(994 632)	(609 605)
Årsresultat		(994 632)	(609 605)
Overføringer			
Udekket tap	12, 14	(994 632)	(609 606)
Sum		(994 632)	(609 606)



Balanse pr. 31. desember 2019 FROGNER KINO EIENDOM AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	627 106
Sum immaterielle eiendeler		0	627 106
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	5 753 169	4 501 846
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner, ol.	6	5 432 902	0
Sum varige driftsmidler		11 186 071	4 501 846
Sum anleggsmidler		11 186 071	5 128 952
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 756 579	470 483
Andre fordringer		1 070 690	649 445
Sum fordringer		3 827 269	1 119 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 783	78 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 783	78 501
Sum omløpsmidler		3 842 052	1 198 429
Sum eiendeler		15 028 123	6 327 381



Balanse pr. 31. desember 2019
FROGNER KINO EIENDOM AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 265 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	1 265 000	1 265 000
Annen innskutt egenkapital	12	81 911	81 911
Sum innskutt egenkapital		1 346 911	1 346 911
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(2 574 935)	(1 580 303)
Sum opptjent egenkapital		(2 574 935)	(1 580 303)
Sum egenkapital	12	(1 228 024)	(233 392)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	10 044 844	1 573 100
Sum annen langsiktig gjeld		10 044 844	1 573 100
Sum langsiktig gjeld		10 044 845	1 573 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 747 681	2 973 002
Kortsiktig konserngjeld		0	153 614
Annen kortsiktig gjeld		1 463 622	1 861 056
Sum kortsiktig gjeld		6 211 303	4 987 672
Sum gjeld		16 256 147	6 560 772
Sum egenkapital og gjeld		15 028 123	6 327 380

Oslo, 29.10.20

Jan Vardøen
Styrets leder

Tove Kampestuen
Daglig leder



Noter 2019 **FROGNER KINO EIENDOM AS**

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2018 og dermed heller ingen lønnskostnad.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 756 579	470 483
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 756 579	470 483

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og inventar
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 966 960	4 757 781	209 180
Tilgang i året	7 284 279	1 694 984	5 589 294
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	12 251 239	6 452 765	5 798 474
Akk avskrivninger	1 065 168	699 596	365 572
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	11 186 071	5 753 169	5 432 902
Økonomisk levetid		25 år	10 år



Note 7 - Skatt

754675

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	468 099	(754675)
+/- Permanente forskjeller	2	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(288 045)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(180 056)	
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	627 106	(145071)
Skattekostnad i resultatregnskapet	627 106	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(768 572)	(480 527)	(288 045)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 081 912)	(2 737 481)	655 569
Netto forskjeller	(2 850 484)	(3 218 008)	367 524
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	3 218 008	(3 218 008)
Sum midlertidige forskjeller	(2 850 484)	0	(2 850 484)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(627 106)	0	(627 106)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 707 962

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 265 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 265 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dilligaf Holding as	1 265	100,00%
Sum	1 265	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Jan Vardøen via Dilligaf Holding AS	1 265

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 265 000	81 911	(1 580 303)	(233 392)
Årets resultat			(994 632)	(994 632)
Egenkapital 31.12.2019	1 265 000	81 911	(2 574 935)	(1 228 024)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner, herunder støtteordninger	11 470 275,39
Sum	11 470 275,39

Av langsiktig gjeld på 11 470 275,39 forfaller 5 653 313 om mer enn 5 år.

Selskapet har mottatt beløp fra diverse aktører i forbindelse med restaurering av kinoen. Disse må inntektsføres, alternativt redusere aktivering av driftsmidler ved mottak av attest fra aktørene. Disse er foreløpig ikke mottatt og tilskuddene er derfor ført som gjeld inntil de kan dokumenteres at ikke skal tilbakebetales til lån/støttegiver. Lånene til Dilligaf Holding AS og Oslo 16 er renteberegnet for 2019.

Note 14 - Hendelser etter 31.12.2019 og videre drift

Spredning av koronaviruset og utvikling i markedet som følge av dette er uten regnskapsmessig konsekvens for 2019.

Grunnet Corona / Covid - 19 og strenge restriksjoner fra Stortinget, måtte selskapet Frogner Kino Drift AS (FKD) som eneste leietaker av Frogner Kino Eiendom (FKE) stenge dørende den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp for begge selskap. FKE sin likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av underskudd fra tidligere år. FKD kvalifiserte til kompensasjonsordning fra staten som har sørget for at drift etter oppstart lar seg gjøre, og følgelig mulighet for å betale leiekostander til FKE. Selskapets styre ser at tiden framover for selskapet vil bli tøff, men med god kommunikasjon med leverandører, og sterk fokus på drift, er styret av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.



Elektronisk signatur

<i>Signert av</i> Vardøen, Jan 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 30.10.2020 15.42.20 <i>Fødselsdato</i> 1962-07-29 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Kampestuen, Tove 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 30.10.2020 16.34.16 <i>Fødselsdato</i> 1972-09-12 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Frogner Kino Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Frogner Kino Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 994 632. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 12 og 14 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 994 632 i regnskapsåret 2019. Som angitt i note 12 og 14, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 14, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 30. oktober 2020
MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.10.2020 16.53.14

Fødselsdato

1988-07-26

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2019

FROGNER KINO EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2018 og dermed heller ingen lønnskostnad.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 756 579	470 483
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 756 579	470 483

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og inventar
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 966 960	4 757 781	209 180
Tilgang i året	7 284 279	1 694 984	5 589 294
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	12 251 239	6 452 765	5 798 474
Akk avskrivninger	1 065 168	699 596	365 572
Balansført verdi pr. 31.12.2019	11 186 071	5 753 169	5 432 902
Økonomisk levetid		25 år	10 år



Note 7 - Skatt

754675

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	468 099	(754675)
+/- Permanente forskjeller	2	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(288 045)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(180 056)	
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	627 106	(145071)
Skattekostnad i resultatregnskapet	627 106	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(768 572)	(480 527)	(288 045)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 081 912)	(2 737 481)	655 569
Netto forskjeller	(2 850 484)	(3 218 008)	367 524
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	3 218 008	(3 218 008)
Sum midlertidige forskjeller	(2 850 484)	0	(2 850 484)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(627 106)	0	(627 106)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 707 962

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 265 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 265 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dilligaf Holding as	1 265	100,00%
Sum	1 265	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Jan Vardøen via Dilligaf Holding AS	1 265

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 265 000	81 911	(1 580 303)	(233 392)
Årets resultat			(994 632)	(994 632)
Egenkapital 31.12.2019	1 265 000	81 911	(2 574 935)	(1 228 024)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner, herunder støtteordninger	11 470 275,39
Sum	11 470 275,39

Av langsiktig gjeld på 11 470 275,39 forfaller 5 653 313 om mer enn 5 år.

Selskapet har mottatt beløp fra diverse aktører i forbindelse med restaurering av kinoen. Disse må inntektsføres, alternativt redusere aktivering av driftsmidler ved mottak av attest fra aktørene. Disse er foreløpig ikke mottatt og tilskuddene er derfor ført som gjeld inntil de kan dokumenteres at ikke skal tilbakebetales til lån/støttegiver. Lånene til Dilligaf Holding AS og Oslo 16 er renteberegnet for 2019.

Note 14 - Hendelser etter 31.12.2019 og videre drift

Spredning av koronaviruset og utvikling i markedet som følge av dette er uten regnskapsmessig konsekvens for 2019.

Grunnet Corona / Covid - 19 og strenge restriksjoner fra Stortinget, måtte selskapet Frogner Kino Drift AS (FKD) som eneste leietaker av Frogner Kino Eiendom (FKE) stenge dørende den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp for begge selskap. FKE sin likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av underskudd fra tidligere år. FKD kvalifiserte til kompensasjonsordning fra staten som har sørget for at drift etter oppstart lar seg gjøre, og følgelig mulighet for å betale leiekostander til FKE. Selskapets styre ser at tiden framover for selskapet vil bli tøff, men med god kommunikasjon med leverandører, og sterk fokus på drift, er styret av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.