



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 290 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONOWSGATE 96 A&B AS
Forretningsadresse: Holtegata 25
0355 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: Thor Einar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 29.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 529 000	1 358 500
Sum inntekter		1 529 000	1 358 500
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	177 343	177 343
Annen driftskostnad	3	189 087	238 044
Sum kostnader		366 430	415 387
Driftsresultat		1 162 570	943 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	69
Annen finansinntekt			4 458
Sum finansinntekter		36	4 527
Annen rentekostnad		524	418
Sum finanskostnader		524	418
Netto finans		-488	4 109
Ordinært resultat før skattekostnad		1 162 082	947 222
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	294 806	261 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		867 276	686 111
Årsresultat		867 276	686 111
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 045 222	874 153
Annen egenkapital		-177 946	-188 042
Sum overføringer og disponeringer		867 276	686 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 274 883	5 452 226
Sum varige driftsmidler		5 274 883	5 452 226
Sum anleggsmidler		5 274 883	5 452 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		104 500	78 000
Sum fordringer		104 500	78 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		80 448	286 298
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 448	286 298
Sum omløpsmidler		184 948	364 298
SUM EIENDELER		5 459 831	5 816 524
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 110,00)	4	33 000	33 000
Overkurs		1 481 829	1 481 829
Sum innskutt egenkapital		1 514 829	1 514 829
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-98 479	79 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-98 479	79 467
Sum egenkapital	5	1 416 350	1 594 296
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	1 461 964	1 852 598
Sum annen langsiktig gjeld		1 461 964	1 852 598
Sum langsiktig gjeld		1 461 964	1 852 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 231
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld	6	1 354 382	1 135 264
Annen kortsiktig gjeld, herav konsern: kr 1 137 500		1 227 135	1 230 135
Sum kortsiktig gjeld		2 581 517	2 369 630
Sum gjeld		4 043 481	4 222 228
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 459 831	5 816 524



Til generalforsamlingen i Konowgate 96 A&B AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Konowgate 96 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 867.276,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto: 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av
Side 1 av 2

Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

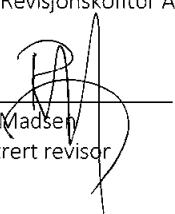
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 31.08.2020
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor



Noter 2019 KONOWSGATE 96 A&B AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er datterselskap til Vesby Hyttepark AS (100%) som er morselskap og konsernspiss. Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Konsernspissen Vestby Hyttepark AS har forretningsadresse Hytteveien 11, 1540 Vestby i Vestby kommune, mens Konowsgate 96 A&B AS har forretningsadresse Schweigaards gate 53, 0191 Oslo i Oslo kommune.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 i året.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	8 867 163
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	8 867 163
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(3 414 937)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(3 592 280)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	5 274 883
Årets avskrivninger	(177 343)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 %

Eiendommen er pantsatt for MNOK 40 pr. 31.12.2019.

Note 2 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer, OTP m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det har ikke blitt utbetalt lønn eller honorarer i 2019.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 25.781,25 inkl. mva. Ordinært revisjonshonorar utgjør kr 20.781,25 mens honorar for annen bistand utgjør kr 5.000,-.

Note 4 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer à pålydende kr 110,- pr. stk, totalt kr 33.000,-. Eneaksjonær, morselskap og konsernspiss er Vestby Hyttepark AS. Styrets leder og eneaksjonær i Vestby Hyttepark AS, Thor Einar Johansen, er styrets leder i Konowsgate 96 A&B AS.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	33 000	1 481 829	79 467	1 594 296
Årets resultat	0	0	867 276	867 276
Konsernbidrag	0	0	(1 045 222)	(1 045 222)
Egenkapital 31.12.2019	33 000	1 481 829	(98 479)	1 416 350

Note 6 - Konserngjeld

Langsiktig gjeld til morselskapet/konsernspissen utgjør kr 1.461.964,-. Lånet har ingen bestemt forfallstid, men det er urealistisk at fullt oppgjør vil skje i løpet av 2020. Derav klassifisering som langsiktig gjeld. Lånet er usikret og ikke renteberegnet (vurderes fra og med 2020). Imidlertid er selskapets eiendom stilt som sikkerhet for låneopptak i morselskapet, jf. note 1.

Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet pålydende kr 1.340.028,-. Beløpet er klassifisert som kortsiktig konserngjeld. Beløpet avregnes i 2019.



Note 7 - 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	(747 761)	(925 104)	177 343
Omløpsmidler	4 324	3 720	604
Netto forskjeller	(743 437)	(921 384)	177 947
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	743 437	921 384	(177 947)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 202 704 pr. 31.12.2019.

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 162 082	947 222
+/- Permanente forskjeller	0	(4 325)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	177 947	192 367
Årets skattegrunnlag	1 340 028	1 135 264
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	294 806	261 111
Sum	294 806	261 111
Skattekostnad i resultatregnskapet	294 806	261 111
Betalbar skatt i skattekostnad	294 806	261 111
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(294 806)	(261 111)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet er ikke vesentlig påvirket av Covid-19.