



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 277 704	1 076 588
Sum inntekter		1 277 704	1 076 588
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 019	155 019
Annen driftskostnad	8	1 563 691	1 470 848
Sum kostnader		1 718 710	1 625 867
Driftsresultat		-441 006	-549 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	34
Sum finansinntekter		15	34
Annen finanskostnad		4 501	1 771
Sum finanskostnader		4 501	1 771
Netto finans		-4 486	-1 737
Ordinært resultat før skattekostnad		-445 492	-551 016
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-98 009	-121 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		-347 483	-429 793
Årsresultat		-347 483	-429 793
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-347 483	-349 202
Annen egenkapital			-80 591
Sum overføringer og disponeringer		-347 483	-429 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 575 405	6 730 424
Sum varige driftsmidler		6 575 405	6 730 424
Sum anleggsmidler		6 575 405	6 730 424
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		79 898	
Konsernfordringer		350 725	59 250
Sum fordringer		430 623	59 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		110 618	18 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 618	18 501
Sum omløpsmidler		541 241	77 751
SUM EIENDELER		7 116 646	6 808 175
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		273 565	
Sum innskutt egenkapital		303 565	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		696 685	349 202
Sum opptjent egenkapital		-696 685	-349 202
Sum egenkapital	3, 11	-393 120	-319 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	192 420	213 269
Sum avsetninger for forpliktelser		192 420	213 269
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	7 303 457	6 803 457
Sum annen langsiktig gjeld		7 303 457	6 803 457
Sum langsiktig gjeld		7 495 877	7 016 726
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 110	65 651
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		45 000	45 000
Sum kortsiktig gjeld		13 890	110 651
Sum gjeld		7 509 767	7 127 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 116 646	6 808 175



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 882174

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.10.2021

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



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 277 704	1 076 588
Sum inntekter		1 277 704	1 076 588
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 019	155 019
Annen driftskostnad	8	1 563 691	1 470 848
Sum kostnader		1 718 710	1 625 867
Driftsresultat		-441 006	-549 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	34
Sum finansinntekter		15	34
Annen finanskostnad		4 501	1 771
Sum finanskostnader		4 501	1 771
Netto finans		-4 486	-1 737
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-98 009	-121 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		-347 483	-429 793
Årsresultat		-347 483	-429 793
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-347 483	-349 202
Annen egenkapital			-80 591
Sum overføringer og disponeringer		-347 483	-429 793



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 6 575 405 6 730 424
Sum varige driftsmidler 6 575 405 6 730 424

Sum anleggsmidler 6 575 405 6 730 424

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 79 898
Konsernfordringer 350 725 59 250
Sum fordringer 430 623 59 250

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 110 618 18 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 110 618 18 501

Sum omløpsmidler 541 241 77 751

SUM EIENDELER 7 116 646 6 808 175

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00) 2 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital 273 565
Sum innskutt egenkapital 303 565 30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 696 685 349 202
Sum opptjent egenkapital -696 685 -349 202

Sum egenkapital 3, 11 -393 120 -319 202

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	9	192 420	213 269
Sum avsetninger for forpliktelseser		192 420	213 269
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	7 303 457	6 803 457
Sum annen langsiktig gjeld		7 303 457	6 803 457
Sum langsiktig gjeld		7 495 877	7 016 726
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 110	65 651
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		45 000	45 000
Sum kortsiktig gjeld		13 890	110 651
Sum gjeld		7 509 767	7 127 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 116 646	6 808 175



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	10.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Centrum EIendom Østfold AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3000.00	100.00%

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder i Dronningensgate 23 Moss AS.

Note
5

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note
5

Ytelser til andre ledende personer



Note
8

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	12500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	12500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
7

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

Dronningensgate 23 Moss AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

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 fra 2019 til 2020.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 900 000	5 605 500	7 505 500
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 900 000	5 605 500	7 505 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	0	(775 076)	(775 076)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	0	(930 095)	(930 095)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 900 000	4 675 405	6 575 405
Årets avskrivninger	0	(155 019)	(155 019)
Økonomisk levetid		36,2 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2,77 %	

Morselskapet og et søsterselskaps långiver har pant i eiendommen.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000,00
Sum	3 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Centrum Eiendom Østfold AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder i Dronningensgate 23 Moss AS.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000		(349 202)	(319 202)
Årets resultat			(347 483)	(347 483)
Konsernbidrag		273 565		273 565
Egenkapital 31.12.2020	30 000	273 565	(696 685)	(393 120)

Note 4 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet pålydende kr 7 303 457. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet i 2020. Morselskapets långiver har etablert pant i selskapets eiendom, jfr. note 1. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	1 524 325	1 522 383	1 942
Skattemessig fremførbart underskudd	(554 922)	(647 747)	92 825
Sum midlertidige forskjeller	969 403	874 636	94 767
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	213 269	192 420	20 849

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(445 492)	(551 016)
Konsernbidrag	350 725	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 942	(3 906)
Årets skattegrunnlag	(92 825)	(554 922)
+/- Endring i utsatt skatt	(20 849)	(121 223)
+/- Skatt på konsernbidrag	(77 160)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(98 009)	(121 223)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til morselskapet overstiger langt det udekkede tapet. Årsaken til underskuddene de siste to årene er at selskapet har utført omfattende reparasjons- og vedlikeholdsarbeider på eiendommen. Ordinær utleievirksomhet vil generere overskudd, som igjen vil dekke inn det udekkede tapet. Fortsatt drift er derfor fullt forsvarlig.