



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 970 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 26 AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 18
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Aleksander Evjen Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		605 925	382 906
Sum inntekter		605 925	382 906
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 504	57 500
Annen driftskostnad		596 011	232 522
Sum kostnader		653 515	290 022
Driftsresultat		-47 590	92 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 287	156
Annen finansinntekt		74 531	
Sum finansinntekter		76 819	156
Rentekostnad til foretak i samme konsern		393 649	95 023
Annen rentekostnad		35	165 946
Sum finanskostnader		393 684	260 969
Netto finans		-316 865	-260 813
Ordinært resultat før skattekostnad		-364 455	-167 929
Skattekostnad på resultat	5	-65 517	-36 945
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 938	-130 984
Årsresultat	6	-298 938	-130 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-298 938	-130 984
Totalresultat		-298 938	-130 984
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-228 747	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-70 191	-130 984
Sum overføringer og disponeringer		-298 938	-130 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	2 905 996	2 959 600
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 800	66 700
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 968 796	3 026 300
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		2 968 796	3 026 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	21 000	12 573
Andre kortsiktige fordringer	4	18 152	6 112
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		39 152	18 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 187	80 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 187	80 582
Sum omløpsmidler		177 339	99 266
SUM EIENDELER		3 146 135	3 125 566

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs	6	375 366	375 366
Sum innskutt egenkapital		405 366	405 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8		70 191
Udekket tap		228 747	
Sum opptjent egenkapital		-228 747	70 191
Sum egenkapital	6	176 619	475 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		65 517
Sum avsetninger for forpliktelser			65 517
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	2 817 434	2 559 816
Sum annen langsiktig gjeld		2 817 434	2 559 816
Sum langsiktig gjeld		2 817 434	2 625 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	144 082	23 968
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	4	8 000	708
Sum kortsiktig gjeld		152 082	24 676
Sum gjeld		2 969 516	2 650 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 146 135	3 125 566
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 577814

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 970 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 26 AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 18
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Aleksander Evjen Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.07.2023

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: 921 970 978
DRONNINGENSGATE 26 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		605 925	382 906
Sum inntekter		605 925	382 906
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 504	57 500
Annen driftskostnad		596 011	232 522
Sum kostnader		653 515	290 022
Driftsresultat		-47 590	92 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 287	156
Annen finansinntekt		74 531	
Sum finansinntekter		76 819	156
Rentekostnad til foretak i samme konsern		393 649	95 023
Annen rentekostnad		35	165 946
Sum finanskostnader		393 684	260 969
Netto finans		-316 865	-260 813
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-65 517	-36 945
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 938	-130 984
Årsresultat	6	-298 938	-130 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-298 938	-130 984
Totalresultat		-298 938	-130 984
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-228 747	
Overført fra annen egenkapital		-70 191	-130 984
Sum overføringer og disponeringer		-298 938	-130 984



Organisasjonsnr: 921 970 978
DRONNINGENSGATE 26 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	2 905 996	2 959 600
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	62 800	66 700
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 968 796	3 026 300
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		2 968 796	3 026 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	21 000	12 573
Andre kortsiktige fordringer	4	18 152	6 112
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		39 152	18 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		138 187	80 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 187	80 582
Sum omløpsmidler		177 339	99 266
SUM EIENDELER		3 146 135	3 125 566
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs	6	375 366	375 366



Sum innskutt egenkapital		405 366	405 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8		70 191
Udekket tap		228 747	
Sum opptjent egenkapital		-228 747	70 191
Sum egenkapital	6	176 619	475 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		65 517
Sum avsetninger for forpliktelseser			65 517
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	2 817 434	2 559 816
Sum annen langsiktig gjeld		2 817 434	2 559 816
Sum langsiktig gjeld		2 817 434	2 625 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	144 082	23 968
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	4	8 000	708
Sum kortsiktig gjeld		152 082	24 676
Sum gjeld		2 969 516	2 650 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 146 135	3 125 566
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 921 970 978
DRONNINGENSGATE 26 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



RESULTATREGNSKAP

DRONNINGENSGATE 26 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		605 925	382 906
Sum driftsinntekter		605 925	382 906
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 504	57 500
Annen driftskostnad		596 011	232 522
Sum driftskostnader		653 515	290 022
Driftsresultat		-47 590	92 884
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 287	156
Annen finansinntekt		74 531	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		393 649	95 023
Annen rentekostnad		35	165 946
Resultat av finansposter		-316 865	-260 819
Resultat før skattekostnad		-364 455	-167 929
Skattekostnad på resultat	5	-65 517	-36 945
Resultat		-298 938	-130 984
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-298 938	-130 984
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		228 747	0
Overført fra annen egenkapital		70 191	130 984
Sum overføringer		-298 938	-130 984



BALANSE

DRONNINGENSGATE 26 AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	2 905 996	2 959 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 800	66 700
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 968 796	3 026 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 968 796	3 026 300
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	21 000	12 573
Andre kortsiktige fordringer	4	18 152	6 112
Sum fordringer		39 152	18 684
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 187	80 582
Sum omløpsmidler		177 339	99 266
Sum eiendeler		3 146 135	3 125 566

DRONNINGENSGATE 26 AS

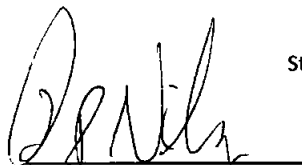
SIDE 2




BALANSE

DRONNINGENSGATE 26 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	375 366	375 366
Sum innskutt egenkapital		405 366	405 366
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6, 8	0	70 191
Udekket tap		-228 747	0
Sum opptjent egenkapital		-228 747	70 191
Sum egenkapital	6	176 619	475 557
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	65 517
Sum avsetning for forpliktelser		0	65 517
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	2 817 434	2 559 816
Sum annen langsiktig gjeld		2 817 434	2 559 816
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	144 082	23 968
Annen kortsiktig gjeld	4	8 000	708
Sum kortsiktig gjeld		152 082	24 676
Sum gjeld		2 969 516	2 650 009
Sum egenkapital og gjeld		3 146 135	3 125 566


Roy Bjarne Nilssen
styreleder

Boder 21/2-23
Styret i Dronningensgate 26 AS


Steffen Aleksander Evjen Knudsen
styremedlem



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 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DRONNINGENSGATE 26 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Boo Eiendom AS	30 000	100,0	100,0

Roy B. Nilssen, styreleder, eier 25 % gjennom Corponor AS



Note 2 Lønnskostnader

Dronningensgate 26 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer, aksjeeiere m.v

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 182 838	91 904	3 274 742
Anskaffelseskost 31.12.22	3 182 838	91 904	3 274 742
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	276 842	29 104	305 946
Baldert verdi 31.12.22	2 905 996	62 800	2 968 796
Årets ordinære avskrivninger	53 604	3 900	57 504
Økonomisk levetid	50 år	20 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Sum	0	0	0	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-2 817 434	0
Sum	0	0	-2 817 434	0
Renter			393 649	



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-65 517	-36 945
Skattekostnad ordinært resultat	-65 517	-36 945
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-364 455	-167 929
Permanente forskjeller	-31	0
Endring i midlertidige forskjeller	-18 664	-25 215
Skattepliktig inntekt	-383 150	-193 144
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	509 612	490 948	-18 664
Sum	509 612	490 948	-18 664
Akkumulert fremførbart underskudd	-576 294	-193 144	383 150
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	66 682	0	-66 682
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	297 804	297 804
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	65 517	65 517

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	375 366	70 191	0	475 557
Pr. 01.01.2022	30 000	375 366	70 191	0	475 557
Årets underskudd			-298 938	-228 747	-298 938
Pr. 31.12.2022	30 000	375 366	0	-228 747	176 619



Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	2 905 996	2 959 600
Sum	2 905 996	2 959 600

Selskapet er finansiert ved konsernkonto fra BOO Eiendom AS. Banken har sikkerhet i eiendommen til Dronningensgate 26 AS og aksjene i selskapet.

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet, men det foreligger merverdier i bygg. Selskapet er finansiert ved innlån fra aksjonær, og styret mener det er liten risiko for at eksterne kreditorer vil lide tap. Fortsatt drift er dermed lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.





RESULTATREGNSKAP

DRONNINGENSGATE 26 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		605 925	382 906
Sum driftsinntekter		605 925	382 906
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 504	57 500
Annen driftskostnad		596 011	232 522
Sum driftskostnader		653 515	290 022
Driftsresultat		-47 590	92 884
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 287	156
Annen finansinntekt		74 531	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		393 649	95 023
Annen rentekostnad		35	165 946
Resultat av finansposter		-316 865	-260 813
Resultat før skattekostnad		-364 455	-167 929
Skattekostnad på resultat	5	-65 517	-36 945
Resultat		-298 938	-130 984
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-298 938	-130 984
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		228 747	0
Overført fra annen egenkapital		70 191	130 984
Sum overføringer		-298 938	-130 984



BALANSE

DRONNINGENSGATE 26 AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	2 905 996	2 959 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	62 800	66 700
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 968 796	3 026 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 968 796	3 026 300
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	21 000	12 573
Andre kortsiktige fordringer	4	18 152	6 112
Sum fordringer		39 152	18 684
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 187	80 582
Sum omløpsmidler		177 339	99 266
Sum eiendeler		3 146 135	3 125 566



BALANSE

DRONNINGENSGATE 26 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	375 366	375 366
Sum innskutt egenkapital		405 366	405 366
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6, 8	0	70 191
Udekket tap		-228 747	0
Sum opptjent egenkapital		-228 747	70 191
Sum egenkapital	6	176 619	475 557
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	65 517
Sum avsetning for forpliktelser		0	65 517
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	2 817 434	2 559 816
Sum annen langsiktig gjeld		2 817 434	2 559 816
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	144 082	23 968
Annen kortsiktig gjeld	4	8 000	708
Sum kortsiktig gjeld		152 082	24 676
Sum gjeld		2 969 516	2 650 009
Sum egenkapital og gjeld		3 146 135	3 125 566

Styret i Dronningensgate 26 AS

Roy Bjarne Nilssen
styreleder

Steffen Aleksander Evjen Knudsen
styremedlem



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 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DRONNINGENSGATE 26 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Boo Eiendom AS	30 000	100,0	100,0

Roy B. Nilssen, styreleder, eier 25 % gjennom Corponor AS



Note 2 Lønnskostnader

Dronningensgate 26 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer, aksjeeiere m.v

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 182 838	91 904	3 274 742
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 182 838	91 904	3 274 742
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	276 842	29 104	305 946
= Bokført verdi 31.12.22	2 905 996	62 800	2 968 796
Årets ordinære avskrivninger	53 604	3 900	57 504
Økonomisk levetid	50 år	20 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer		
	2022	2021	2022	2021	2021
Sum	0	0	0		0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld		
	2022	2021	2022	2021	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-2 817 434		0
Sum	0	0	-2 817 434		0
Renter			393 649		



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-65 517	-36 945
Skattekostnad ordinært resultat	-65 517	-36 945
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-364 455	-167 929
Permanente forskjeller	-31	0
Endring i midlertidige forskjeller	-18 664	-25 215
Skattepliktig inntekt	-383 150	-193 144
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	509 612	490 948	-18 664
Sum	509 612	490 948	-18 664
Akkumulert fremførbart underskudd	-576 294	-193 144	383 150
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	66 682	0	-66 682
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	297 804	297 804
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	65 517	65 517

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	375 366	70 191	0	475 557
Pr. 01.01.2022	30 000	375 366	70 191	0	475 557
Årets underskudd			-298 938	-228 747	-298 938
Pr. 31.12.2022	30 000	375 366	0	-228 747	176 619



Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	2 905 996	2 959 600
Sum	2 905 996	2 959 600

Selskapet er finansiert ved konsernkonto fra BOO Eiendom AS. Banken har sikkerhet i eiendommen til Dronningensgate 26 AS og aksjene i selskapet.

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet, men det foreligger merverdier i bygg. Selskapet er finansiert ved innlån fra aksjonær, og styret mener det er liten risiko for at eksterne kreditorer vil lide tap. Fortsatt drift er dermed lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.