



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 698 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEVEIEN 72 AS
Forretningsadresse: c/o Gustav Holding
Markveien 32
0554 OSLO

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: Marius Nergaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	378 386	245 424
Sum kostnader		378 386	245 424
Driftsresultat		-378 386	-245 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9	37
Sum finansinntekter		9	37
Annen finanskostnad		1	161
Sum finanskostnader		1	161
Netto finans		8	-124
Ordinært resultat før skattekostnad		-378 378	-245 548
Ordinært resultat etter skattekostnad		-378 378	-245 548
Årsresultat		-378 378	-245 548
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-378 378	-245 548
Sum overføringer og disponeringer		-378 378	-245 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 081	29 960
Sum omløpsmidler		3 081	29 960
SUM EIENDELER		3 081	29 960
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 7	-727 668	-349 289
Sum opptjent egenkapital		-727 668	-349 289
Sum egenkapital		-627 668	-249 289
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	630 749	279 249
Sum kortsiktig gjeld		630 749	279 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		630 749	279 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 081	29 960



Kirkeveien 72 AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Kirkeveien 72 AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>378 386</u>	<u>245 424</u>
Driftsresultat		<u>-378 386</u>	<u>-245 424</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9	37
Annen finanskostnad		<u>1</u>	<u>161</u>
Netto finansposter		<u>8</u>	<u>-124</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-378 378</u>	<u>-245 548</u>
Årsresultat		<u>-378 378</u>	<u>-245 548</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-378 378</u>	<u>-245 548</u>



Kirkeveien 72 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 081</u>	<u>29 960</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 081</u>	<u>29 960</u>
Sum eiendeler		<u>3 081</u>	<u>29 960</u>



Kirkeveien 72 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6, 7	-727 668	-349 289
Sum opptjent egenkapital		-727 668	-349 289
Sum egenkapital		-627 668	-249 289
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til aksjonærer	4	630 749	279 249
Sum kortsiktig gjeld		630 749	279 249
Sum gjeld		630 749	279 249
Sum egenkapital og gjeld		3 081	29 960

Oslo, 12. mars 2021

Frode Hagel Vilster Sørli
Styremedlem

Remi André Lurud
Styreleder



Kirkeveien 72 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kirkeveien 72 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	0	34 841

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ikke revisjonsplikt og har fravalgt revisjon fra og med regnskapsåret 2019. Kostnadsført honorar til revisor i 2019 gjelder revisjon av 2018 regnskapet utført i 2019.

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-378 378	-245 548
Årets skattegrunnlag	<u>-378 378</u>	<u>-245 548</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-4 164 164	-3 785 786
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 164 164	-3 785 786
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-4 164 164	-3 785 786
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført da det er usikkert om fortsatt drift.

Note 4 - Mellomværende med aksjonærer

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til FS Holdiing AS	75 000	75 000
Gjeld til Gustav Holding AS	555 749	204 249
Sum	<u>630 749</u>	<u>279 249</u>



Kirkeveien 72 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gustav holding AS	56 782	57 %	57 %
FS Holding AS	43 218	43 %	43 %
Sum	100 000	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	-349 289	-249 289
Årsresultat	0	-378 378	-378 378
Egenkapital 31.12.2020	100 000	-727 667	-627 667

Note 7 - Betinget utfall

Selskapet er stevnet av Oslo kommune. Oslo kommune hevder å ha gitt offentlig støtte til Kirkeveien 72 AS i forbindelse med kjøpet av borettslagsandelene i Kirkeveien 72 borettslag uten at Oslo kommune har hatt rettslig grunnlag for støtten. Oslo kommune krever tilbakebetaling av den påståtte ulovlige offentlige støtten. Kravet er på kr 17-22 millioner.

Kravet avvises i sin helhet av styret. Det er ikke avsatt noe i regnskapet knyttet til kravet.

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Kirkeveien 72 AS har ingen ekstern gjeld utover gjeld til aksjonærene, men selskapet har ingen virksomhet og egenkapitalen er tapt. Selskapet trenger derfor tilførsel av kapital for å kunne betjene sine løpende utgifter. Dette er forhold som medfører at det er betydelig usikkerhet om fortsatt drift. Styret og generalforsamlingen hadde satt i gang en styrt avvikling av selskapet i 2018, men trakk avviklingen da styret og aksjonærene ble kjent med kravet fra Oslo kommune. Styret vil be aksjonærene om tilførsel av kapital til å dekke de løpende utgiftene frem til tvisten med Oslo kommune er ferdigbehandlet. Dersom styret ikke klarer å få på plass nødvendig finansiering vil det bli begjært oppbud.