



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 881 734
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEGATA 5 AS
Forretningsadresse: c/o Møbelmiljø AS
Avenyen 36
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hallvard Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 919 666	5 600 000
Sum inntekter		10 919 666	5 600 000
Kostnader			
Varekostnad		8 991 042	4 806 000
Annen driftskostnad	4	350 321	258 271
Sum kostnader	4	9 341 363	5 064 271
Driftsresultat		1 578 303	535 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		205	
Annen renteinntekt			2 142
Sum finansinntekter		205	2 142
Rentekostnad til foretak i samme konsern		208 162	
Annen rentekostnad		476 318	799 768
Sum finanskostnader		684 480	799 768
Netto finans		-684 275	-797 626
Ordinært resultat før skattekostnad		894 028	-261 897
Skattekostnad på ordinært resultat	1	205 626	-56 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		688 402	-205 442
Årsresultat	3	688 402	-205 442
Årsresultat etter minoritetsinteresser		688 402	-205 442
Totalresultat		688 402	-205 442
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		492 784	-205 442
Overføringer til/fra annen egenkapital		195 618	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		688 402	-205 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		147 195
Sum immaterielle eiendeler			147 195
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Sum varige driftsmidler	5		
Andre fordringer	6		
Sum anleggsmidler		0	147 195
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5		9 877 376
Sum varer			9 877 376
Fordringer			
Andre fordringer	6	600 000	900 000
Sum fordringer		600 000	900 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		661 062	113 846
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		661 062	113 846
Sum omløpsmidler		1 261 062	10 891 222
SUM EIENDELER		1 261 062	11 038 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		195 618	
Udekket tap			492 785
Sum opptjent egenkapital		195 618	-492 785
Sum egenkapital	3	225 618	-462 785
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		7 838 524
Sum annen langsiktig gjeld			7 838 524
Sum langsiktig gjeld		0	7 838 524
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		-14 575	1 004 072
Betalbar skatt	1	58 431	
Annen kortsiktig gjeld	6	991 588	2 658 606
Sum kortsiktig gjeld		1 035 444	3 662 678
Sum gjeld		1 035 444	11 501 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 261 062	11 038 417



Årsregnskap 2018

Kirkegata 5 AS

Organisasjonsnr: 915 881 734



Resultatregnskap

Kirkegata 5 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 919 666	5 600 000
Sum driftsinntekter		10 919 666	5 600 000
Varekostnad		8 991 042	4 806 000
Annen driftskostnad	4	350 321	258 271
Sum driftskostnader	4	9 341 363	5 064 271
Driftsresultat		1 578 303	535 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		205	0
Annen renteinntekt		0	2 142
Rentekostnad til foretak i samme konsern		208 162	0
Annen rentekostnad		476 318	799 768
Resultat av finansposter		-684 275	-797 626
Ordinært resultat før skattekostnad		894 028	-261 897
Skattekostnad på ordinært resultat	1	205 626	-56 455
Årsresultat	3	688 402	-205 442
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		195 618	0
Overført til udekket tap		-492 784	205 442
Sum overføringer		688 402	-205 442



Balanse
Kirkegata 5 AS

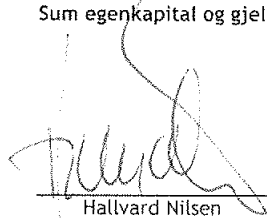
Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	1	0	147 195
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>147 195</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>147 195</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	0	9 877 376
Sum varer		<u>0</u>	<u>9 877 376</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	6	600 000	900 000
Sum fordringer		<u>600 000</u>	<u>900 000</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		661 062	113 846
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>661 062</u>	<u>113 846</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 261 062</u>	<u>10 891 222</u>
Sum eiendeler		<u>1 261 062</u>	<u>11 038 417</u>

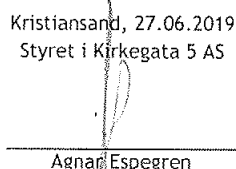


Balanse
Kirkegata 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		195 618	0
Udekket tap		0	-492 785
Sum opptjent egenkapital		<u>195 618</u>	<u>-492 785</u>
Sum egenkapital	3	<u>225 618</u>	<u>-462 785</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	7 838 524
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>7 838 524</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		-14 575	1 004 072
Betalbar skatt	1	58 431	0
Annen kortsiktig gjeld	6	991 588	2 658 606
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 035 444</u>	<u>3 662 678</u>
Sum gjeld		<u>1 035 444</u>	<u>11 501 202</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 261 062</u>	<u>11 038 417</u>

Kristiansand, 27.06.2019
Styret i Kirkegata 5 AS


Hallvard Nilsen
styreleder/daglig leder


Agnar Espegren
styremedlem


Cornelis Arne Verkerk
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

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 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	58 431	0
Endring i utsatt skattefordel	147 195	-56 455
Skattekostnad ordinært resultat	205 626	-56 455
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	894 028	-261 897
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-639 980	0
Skattepliktig inntekt	254 048	-261 897
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	58 431	0
Sum betalbar skatt i balansen	58 431	0

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-639 980	-639 980
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-639 980	-639 980
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-147 195	-147 195



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kirkegata 5 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aanesland Gruppen AS	20 000	66,7	66,7
Fruermedfrø AS	5 000	16,7	16,7
Fundum AS	5 000	16,7	16,7
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-492 785	-462 785
Årets resultat			688 402	688 402
Avsatt utbytte			0	0
Pr 31.12.2018	30 000	0	195 617	225 617

Note 4 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

Revisjonshonorar inkl. mva. utgjør for 2018 kr 13 125 samt annen bistand utgjør 24 819,-.



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0
Byggelån	0
Sum	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	
Driftsmidler	0
Varelager	0
Kundefordringer	0
Sum	0

Note 6. Gjeld til aksjonærer/transaksjoner med nærstående

Gjeld til aksjonærer

Selskapet har gjeld til Aanesland Gruppen AS på 860 000,-.
Selskapet har gjeld til Fruermedfrø AS på 90 000,-.
600.000,- består av selgerkreditt i forbindelse med salg av leiligheter.



BDO AS
Tangen 8
4608 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kirkegata 5 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kirkegata 5 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret 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 avvirket.

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:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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.

Kristiansand, 28. juni 2019

BDO AS

Håkon Korslund

statsautorisert revisor