



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 812 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKEGATA 2 AS
Forretningsadresse: Kirkegata 2
9950 VARDØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ingolf Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 16.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 716 815	1 653 655
Sum inntekter		1 716 815	1 653 655
Kostnader			
Lønnskostnad	1	805 960	304 996
Avskrivning	2	150 000	169 436
Annen driftskostnad	1	504 282	866 905
Sum kostnader		1 460 242	1 341 337
Driftsresultat		256 573	312 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 164	9 150
Sum finansinntekter		3 164	9 150
Annen rentekostnad		30 743	50 315
Annen finanskostnad		3 393	4 019
Sum finanskostnader		34 136	54 334
Netto finans		-30 972	-45 184
Ordinært resultat før skattekostnad		225 601	267 134
Skattekostnad på ordinært resultat	3	74 536	90 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		151 065	176 582
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	3	-8 979	-1 705
Årsresultat		160 044	178 287
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-160 044	178 287
Sum overføringer og disponeringer		-160 044	178 287



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	218 429	209 450
Sum immaterielle eiendeler		218 429	209 450
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	860 000	1 450 000
Sum varige driftsmidler		860 000	1 450 000
Sum anleggsmidler		1 078 429	1 659 450
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		45 238	
Andre fordringer		12 726	23 874
Sum fordringer		57 964	23 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 696 656	1 359 108
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 696 656	1 359 108
Sum omløpsmidler		1 754 620	1 382 982
SUM EIENDELER		2 833 049	3 042 432
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 435 153	1 275 109
Sum opptjent egenkapital		1 435 153	1 275 109
Sum egenkapital		1 535 153	1 375 109
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	725 157	971 546
Sum annen langsiktig gjeld		725 157	971 546
Sum langsiktig gjeld		725 157	971 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 893	539 597
Betalbar skatt	3	74 536	90 552
Skyldige offentlige avgifter		113 411	25 210
Annen kortsiktig gjeld		356 899	40 418
Sum kortsiktig gjeld		572 739	695 777
Sum gjeld		1 297 896	1 667 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 833 049	3 042 432



Kirkegata 2 AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres fortløpende når leie påløper. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kirkegata 2 AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har i gjennomsnitt hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2016
Lønn	270 500	801 160
Pensjonskostnader	176	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	34 320	4 800
Totalt	304 996	805 960

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder og styre	138 575
Revisjon, ekskl.mva	20 000

Selskapet har valgt bort revisor for regnskapsåret 2016.

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning, premieinnbetalingene kostnadsføres løpende. Det er derfor ingen balanseføring av denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1/1	3 418 528
+ Tilgang	0
- Avgang	440 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 978 528
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 968 528
+ Ordinære avskrivninger	150 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 118 528
Balanseført verdi pr 31/12	860 000
Prosentats for ord.avskr	5-5

Noter for Kirkegata 2 AS

Organisasjonsnr. 983812090



Kirkegata 2 AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	225 601
+ Permanente og andre forskjeller	224
+ Endring i midlertidige forskjeller	72 318
= Inntekt	298 143

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	74 536
= Sum betalbar skatt	74 536
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 979
= Ordinær skattekostnad	65 557
Skattesats 31.12	25

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2015	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	-837 802	-910 120	72 318
Sum	-837 802	-910 120	72 318

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-837 802	-910 120
Negativt grunnlag utsatt skatt	837 802	910 120
= Grunnlag utsatt skattefordel	837 802	910 120
Utsatt skattefordel	209 450	218 429

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 310.122,52-. Skyldig skattetrekk per 31.12. i år er kr 105 394,-.



Kirkegata 2 AS

Noter 2016

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets 2 aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Rolle
Ingolf E. Eriksen	50	Daglig leder og styreleder
Svein Ole Karlsen	50	Styremedlem

Note 6 - Gjeld og panteopplysninger

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Pantsettelse	2015	2016
Gjeld sikret med pant	971 546	725 157
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler (bygning)	1 450 000	860 000