



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 186 979  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEGATA 26 AS  
Forretningsadresse: Håkkagata 1  
7714 STEINKJER

### 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: Espen Hegdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2023

### 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, 03.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		745 508	918 304
<b>Sum inntekter</b>		<b>745 508</b>	<b>918 304</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	58 778	64 206
Avskrivning	3	213 590	213 590
Annen driftskostnad	2	519 078	407 140
<b>Sum kostnader</b>		<b>791 446</b>	<b>684 936</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 938</b>	<b>233 368</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			380 000
Annen finansinntekt			162
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>380 162</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		223 674	173 520
Annen finanskostnad		32	26 076
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>223 706</b>	<b>199 596</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-223 706</b>	<b>180 566</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-269 644</b>	<b>413 934</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 144	165 481
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-296 788	248 453
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		-83 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>-83 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 255 184	5 457 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	6 607	17 932
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 261 791</b>	<b>5 475 381</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 261 791</b>	<b>5 391 781</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		57 852	58 841
Andre fordringer	7	385 910	399 459
<b>Sum fordringer</b>		<b>443 762</b>	<b>458 300</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	8	<b>43 284</b>	<b>239 536</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>487 046</b>	<b>697 836</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 748 837</b>	<b>6 089 617</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 371 801	1 371 801
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 401 801</b>	<b>1 401 801</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-1 550 865	-1 323 745
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 550 865</b>	<b>-1 323 745</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-149 064</b>	<b>78 056</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		5 335 256	5 591 581
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 335 256</b>	<b>5 591 581</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 335 256</b>	<b>5 591 581</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 638	15 114
Betalbar skatt	4	27 144	
Skyldige offentlige avgifter	8	6 306	13 285
Annen kortsiktig gjeld	7	514 557	391 581
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>562 645</b>	<b>419 980</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 897 901</b>	<b>6 011 561</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 748 837</b>	<b>6 089 617</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 694835

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 186 979  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEGATA 26 AS  
Forretningsadresse: Håkkagata 1  
7714 STEINKJER

#### 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: Espen Hegdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2023

#### 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, 02.08.2023

---

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: 917 186 979  
KIRKEGATA 26 AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		745 508	918 304
<b>Sum inntekter</b>		<b>745 508</b>	<b>918 304</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	58 778	64 206
Avskrivning	3	213 590	213 590
Annen driftskostnad	2	519 078	407 140
<b>Sum kostnader</b>		<b>791 446</b>	<b>684 936</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 938</b>	<b>233 368</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			380 000
Annen finansinntekt			162
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>380 162</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		223 674	173 520
Annen finanskostnad		32	26 076
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>223 706</b>	<b>199 596</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-223 706</b>	<b>180 566</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 144	165 481
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-296 788	248 453
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>





<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	5 335 256	5 591 581
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>5 335 256</b>	<b>5 591 581</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>5 335 256</b>	<b>5 591 581</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	14 638	15 114
Betalbar skatt	4 27 144	
Skyldige offentlige avgifter	8 6 306	13 285
Annen kortsiktig gjeld	7 514 557	391 581
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>562 645</b>	<b>419 980</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>5 897 901</b>	<b>6 011 561</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 748 837</b>	<b>6 089 617</b>



Organisasjonsnr: 917 186 979  
KIRKEGATA 26 AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Vokte Eiendom AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

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

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37356.00	41215.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7380.00	7991.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-958.00	

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43778.00	49206.00

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2022 og er dermed pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

**Note**

**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.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**



## Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller andre nærstående parter.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**Kirkegata 26 AS**

**Org.nr: 917 186 979**

---

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

#### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

#### *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.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### *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.



**Kirkegata 26 AS**

Org.nr: 917 186 979

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	37 356	41 215
Arbeidsgiveravgift	7 380	7 991
Andre ytelser	-958	0
Sum	<u>43 778</u>	<u>49 206</u>

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2022 og er dermed pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller andre nærstående parter.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

### NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>Tomter, bygninger og annen eiendom</b>	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 509 968	56 626	8 566 594
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 509 968	56 626	8 566 594
Akk.avskrivning 31.12.2022	-3 254 784	-50 019	-3 304 803
Balanseført pr. 31.12.2022	5 255 184	6 607	5 261 791
Årets avskrivninger	202 265	11 325	213 590
Økonomisk levetid	10-33 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Kirkegata 26 AS

Org.nr: 917 186 979

### Noter til regnskapet for 2022

#### NOTE 4 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	27 144	99 056
Endring utsatt skatt	0	-3 243
Årets totale skattekostnad	<u>27 144</u>	<u>95 813</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-269 644	413 934
Permanente forskjeller	32	3 760
Resultatført konsernbidrag	0	-380 000
Endring i midlertidige forskjeller	392 995	412 556
Alminnelig inntekt	<u>123 383</u>	<u>450 250</u>
Ytet konsernbidrag	0	-386 925
Årets skattegrunnlag	<u>123 383</u>	<u>63 325</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	27 144	13 932
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-1 388 667	-1 177 636
Utestående fordringer	-50 000	-30 000
Gevinst- og tapskonto	<u>647 855</u>	<u>809 819</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-790 812	-397 817
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-790 812</u>	<u>-397 817</u>
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rentekostnad på utlignet skatt	32	415
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	0	3 345
Sum permanente forskjeller	<u>32</u>	<u>3 760</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til reglene om God regnskapsskikk for små foretak.

#### NOTE 5 - ÅRSRESULTAT | FORTSATT DRIFT

Selskapets årsresultat viser et underskudd på kroner 296 787,- mot et overskudd i 2021 på kroner 248 453,-.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlige betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.



**Kirkegata 26 AS**

Org.nr: 917 186 979

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 371 801	-1 254 077	147 724
Årsresultat	0	0	-296 788	-296 788
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 371 801	-1 550 865	-149 064

Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kroner (-) 149 064,-. Det foreligger merverdier i selskapets bygg slik at den reelle egenkapitalen er positiv.

### NOTE 7 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	380 000	380 000
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konsern	5 335 256	5 591 581

### NOTE 8 - BANKINNSKUDD

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	818

### NOTE 9 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Vokte Eiendom AS	100	100 %	100 %



Kirkegata 26 AS

Org.nr: 917 186 979

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



## Kirkegata 26 AS

Org.nr: 917 186 979

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		745 508	918 304
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	58 778	64 206
Avskrivning	3	213 590	213 590
Annen driftskostnad	2	519 078	407 140
Sum driftskostnader		791 446	684 936
Driftsresultat		-45 938	233 368
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	380 000
Annen finansinntekt		0	162
Rentekostnad til foretak i samme konsern		223 674	173 520
Annen finanskostnad		32	26 076
Netto finansposter		-223 706	180 566
Ordinært resultat før skattekostnad		-269 644	413 934
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 144	165 481
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-296 788</b>	<b>248 453</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-296 788	248 453



## Kirkegata 26 AS

Org.nr: 917 186 979

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	-83 600
Sum immaterielle eiendeler		0	-83 600
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 255 184	5 457 449
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	6 607	17 932
Sum varige driftsmidler		5 261 791	5 475 381
Sum anleggsmidler		5 261 791	5 391 781
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		57 852	58 841
Andre fordringer	7	385 910	399 459
Sum fordringer		443 762	458 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	43 284	239 536
Sum omløpsmidler		487 046	697 836
Sum eiendeler		5 748 837	6 089 617



**Kirkegata 26 AS**

Org.nr: 917 186 979

## Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 371 801	1 371 801
Sum innskutt egenkapital		1 401 801	1 401 801
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-1 550 865	-1 323 745
Sum opptjent egenkapital		-1 550 865	-1 323 745
Sum egenkapital		-149 064	78 056
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		5 335 256	5 591 581
Sum annen langsiktig gjeld		5 335 256	5 591 581
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		14 638	15 114
Betalbar skatt	4	27 144	0
Skyldige offentlige avgifter	8	6 306	13 285
Annen kortsiktig gjeld	7	514 557	391 581
Sum kortsiktig gjeld		562 645	419 980
Sum gjeld		5 897 901	6 011 561
Sum egenkapital og gjeld		5 748 837	6 089 617

31. desember 2022

Steinkjer, .

**Morten Hegdal**  
Styreleder

**Hallstein Ranum**  
Styremedlem

**Espen Hegdal**  
Daglig leder



**Kirkegata 26 AS**

**Org.nr: 917 186 979**

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

#### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

#### *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.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### *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.



**Kirkegata 26 AS**

**Org.nr: 917 186 979**

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	37 356	41 215
Arbeidsgiveravgift	7 380	7 991
Andre ytelser	-958	0
Sum	<u>43 778</u>	<u>49 206</u>

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2022 og er dermed pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller andre nærstående parter.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

### NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>Tomter, bygninger og annen eiendom</b>	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 509 968	56 626	8 566 594
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 509 968	56 626	8 566 594
Akk.avskrivning 31.12.2022	-3 254 784	-50 019	-3 304 803
Balanseført pr. 31.12.2022	5 255 184	6 607	5 261 791
Årets avskrivninger	202 265	11 325	213 590
Økonomisk levetid	10-33 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



**Kirkegata 26 AS**

**Org.nr: 917 186 979**

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 4 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	27 144	99 056
Endring utsatt skatt	0	-3 243
Årets totale skattekostnad	<u>27 144</u>	<u>95 813</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-269 644	413 934
Permanente forskjeller	32	3 760
Resultatført konsernbidrag	0	-380 000
Endring i midlertidige forskjeller	392 995	412 556
Alminnelig inntekt	<u>123 383</u>	<u>450 250</u>
Ytet konsernbidrag	0	-386 925
Årets skattegrunnlag	<u>123 383</u>	<u>63 325</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	27 144	13 932
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-1 388 667	-1 177 636
Utestående fordringer	-50 000	-30 000
Gevinst- og tapskonto	647 855	809 819
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-790 812</u>	<u>-397 817</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-790 812</u>	<u>-397 817</u>
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rentekostnad på utlignet skatt	32	415
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	0	3 345
Sum permanente forskjeller	<u>32</u>	<u>3 760</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til reglene om God regnskapsskikk for små foretak.

### NOTE 5 - ÅRSRESULTAT | FORTSATT DRIFT

Selskapets årsresultat viser et underskudd på kroner 296 787,- mot et overskudd i 2021 på kroner 248 453,-.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlige betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.



**Kirkegata 26 AS**

**Org.nr: 917 186 979**

## Noter til regnskapet for 2022

### NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 371 801	-1 254 077	147 724
Årsresultat	0	0	-296 788	-296 788
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>1 371 801</b>	<b>-1 550 865</b>	<b>-149 064</b>

Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kroner (-) 149 064,-. Det foreligger merverdier i selskapets bygg slik at den reelle egenkapitalen er positiv.

### NOTE 7 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lån til foretak i samme konsern	380 000	380 000
<i>Gjeld</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til selskap i samme konsern	5 335 256	5 591 581

### NOTE 8 - BANKINNSKUDD

	<b>2022</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	818

### NOTE 9 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Vokte Eiendom AS	100	100 %	100 %

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page  
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

**Morten Hegdal**

37e1e099-47e6-4b38-930a-7cf7898b5458 - 2023-07-29 10:42:37 UTC +03:00  
BankID - 4324d1ea-8396-4487-b975-7eee3e96632e - NO

**Hallstein Ranum**

32d66de9-5f42-49a2-9a6e-d9003c42f002 - 2023-07-29 12:18:18 UTC +03:00  
BankID - e103585b-d7ff-4b39-86cf-d6552057fb2e - NO

**Espen Hegdal**

d39dfb4a-f107-46b7-9afe-d9172h270762 - 2023-07-31 20:01:08 UTC +03:00  
BankID - 1f435684-a6d2-4648-b55a-4a078dcfb27 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b3314d0c-e7a8-4e6d-b165-430a109cb9a0>

 **visma sign**  
www.vismasign.com