



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 121 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØGATA 19 AS
Forretningsadresse: Prinsensgate 22
8480 ANDENES

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: Kolbjørn Adolfsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		351 396	303 169
Sum inntekter		351 396	303 169
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	61 069	138 452
Annen driftskostnad	1	240 079	294 673
Sum kostnader		301 148	433 125
Driftsresultat		50 248	-129 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	27
Sum finansinntekter		17	27
Annen rentekostnad		46 709	48 014
Sum finanskostnader		46 709	48 014
Netto finans		-46 692	-47 986
Ordinært resultat før skattekostnad		3 556	-177 943
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 556	-177 943
Årsresultat		3 556	-177 943
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 556	-177 943
Totalresultat		3 556	-177 943
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 556	-177 943
Sum overføringer og disponeringer	4	3 556	-177 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	79 622	82 940
Maskiner og anlegg	2, 5		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	112 113	149 670
Sum varige driftsmidler		191 734	232 610
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		191 734	232 610
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2		
Fordringer			
Kundefordringer	2		49 227
Andre fordringer		15 204	20 833
Konsernfordringer	7	690 170	690 170
Sum fordringer		705 374	760 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 618	3 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 618	3 895
Sum omløpsmidler		717 993	764 125
SUM EIENDELER		909 727	996 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 857 093	1 860 649
Sum opptjent egenkapital		-1 857 093	-1 860 649
Sum egenkapital		-1 757 093	-1 760 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 313 556	1 423 556
Langsiktig konserngjeld	7	609 000	609 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 922 556	2 032 556
Sum langsiktig gjeld		1 922 556	2 032 556
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Leverandørgjeld		1 707	27 767
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		3 873	
Kortsiktig konserngjeld	7	732 784	664 804
Annen kortsiktig gjeld		5 900	32 257
Sum kortsiktig gjeld		744 263	724 828
Sum gjeld		2 666 819	2 757 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		909 727	996 735



Årsregnskap 2018
Sjøgata 19 AS

Organisasjonsnr: 958 121 946



Resultatregnskap

Sjøgata 19 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		351 396	303 169
Sum driftsinntekter		351 396	303 169
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	61 069	138 452
Annen driftskostnad	1	240 079	294 673
Sum driftskostnader		301 148	433 125
Driftsresultat		50 248	-129 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	27
Annen rentekostnad		46 709	48 014
Resultat av finansposter		-46 692	-47 986
Ordinært resultat før skattekostnad		3 556	-177 943
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		3 556	-177 943
Årsresultat		3 556	-177 943
Overføringer			
Overført til udekket tap		-3 556	177 943
Sum overføringer	4	3 556	-177 943



Balanse
Sjøgata 19 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	79 622	82 940
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	112 113	149 670
Sum varige driftsmidler		191 734	232 610
Sum anleggsmidler		191 734	232 610
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2	0	49 227
Andre kortsiktige fordringer		15 204	20 833
Konsernfordringer	7	690 170	690 170
Sum fordringer		705 374	760 230
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 618	3 895
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		12 618	3 895
Sum omløpsmidler		717 993	764 125
Sum eiendeler		909 727	996 735



Balanse
Sjøgata 19 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-1 857 093	-1 860 649
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 857 093</u>	<u>-1 860 649</u>
Sum egenkapital		<u>-1 757 093</u>	<u>-1 760 649</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7	609 000	609 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 313 556	1 423 556
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 922 556</u>	<u>2 032 556</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 707	27 767
Skyldig offentlige avgifter		3 873	0
Kortsiktig konserngjeld	7	732 784	664 804
Annen kortsiktig gjeld		5 900	32 257
Sum kortsiktig gjeld		<u>744 263</u>	<u>724 828</u>
Sum gjeld		<u>2 666 819</u>	<u>2 757 384</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>909 727</u>	<u>996 735</u>

Andenes, 14.05.2019
Styret i Sjøgata 19 AS

Kolbjørn Adolfsen
styrets leder/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Forutsetning om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 16 900,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	8 200
Andre tjenester	8 700
Sum honorar til revisor	16 900

Note 2 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 313 556	1 482 556

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 313 556	1 423 556
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	1 313 556	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

	2018	2017
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	79 622	82 940
Driftsløsøre, inventar og utstyr	112 113	149 670
Kundefordringer	0	59 227
Sum	0	118 454



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sjøgata 19 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ADCO Eiendom AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-1 860 649	-1 760 649
Mottatt konsernbidrag			0	0
Årets resultat			3 556	3 556
Pr 31.12	100 000	0	-1 857 093	-1 757 093

Selskapet har i 2018 en negativ egenkapital på 1 594 254. Ved en eventuell avvikling av selskapet vil selskapets eiendeler kunne realiseres til større verdi enn bokført. Ved behov vil morselskapet gå inn med likvide midler i selskapet. Regnskapet er dermed avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 807 220	330 756	3 137 976
Tilgang	0	20 194	20 194
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 807 220	350 950	3 158 170
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 736 310	-230 125	-2 966 435
Balanseført verdi 31.12	70 910	120 825	191 735

Årets avskrivninger 12 030 49 039 61 069



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 556	-177 943
Permanente forskjeller	0	30 000
Endring i midlertidige forskjeller	116 783	-69 119
Mottatt konsernbidrag	0	182 399
Anvendelse av fremførbart underskudd	-120 339	0
Skattepliktig inntekt	0	-34 662
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-43 776
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	43 776
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-1 126 750	-1 141 024	-14 274
Fordringer	-141 057	-10 000	131 057
Sum	-1 267 807	-1 151 024	116 783
Akkumulert fremførbart underskudd	-604 809	-725 148	-120 339
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 872 616	-1 876 172	-3 556
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-411 976	-431 520	-19 544

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



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Fordringer på konsernselskap	507 771	507 771
Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	-609 000	-609 000
Kortsiktig gjeld	-732 784	-664 804

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til morselskapet med kr. 303 337,18 og gjeld til øvrige konsernselskap med kr. 429 446,5
Langsiktig gjeld til morselskap utgjør kr. 609.000



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sjøgata 19 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sjøgata 19 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 avviklet.

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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Steinar Kolbeinsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permeo Dokumentnøkkel: X01GD-CZENJ-XHLWF-4MVA0-3023J-G#KZG



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Bjarne Kolbeinsen

Underskriver

Serienummer: 9578-5997-4-1027914

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-22 08:36:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: XO1GD-OZENF-XHELWF-4MY40-30Z3J-G4KZG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>