



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 835 639 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYGAARDSGATA 9-11 AS
Forretningsadresse: Glacisgata 6
1606 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			10 049 003
Sum inntekter			10 049 003
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	44 625	345 254
Sum kostnader		44 625	345 254
Driftsresultat		-44 625	9 703 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	716 720	32 324
Annen renteinntekt		14 739	16
Sum finansinntekter		731 459	32 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	25 408	-18 191
Annen rentekostnad		23	914
Sum finanskostnader		25 431	-17 277
Netto finans		706 028	49 617
Ordinært resultat før skattekostnad		661 404	9 753 366
Skattekostnad på ordinært resultat	7	145 509	2 123 061
Ordinært resultat etter skattekostnad		515 895	7 630 305
Årsresultat		515 895	7 630 305
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	2 221 881	1 867 250
Annen egenkapital	9	-1 705 986	5 763 055
Sum overføringer og disponeringer		515 895	7 630 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			16 000 000
Konsernfordringer	3	14 599 833	1 497 797
Sum fordringer		14 599 833	17 497 797
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 468	1 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 468	1 562
Sum omløpsmidler		14 609 301	17 499 360
SUM EIENDELER		14 609 301	17 499 360
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	9	3 849 840	3 849 840
Sum innskutt egenkapital		3 949 840	3 949 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 102 101	6 808 087
Sum opptjent egenkapital		5 102 101	6 808 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	9	9 051 941	10 757 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 163 504	2 644 680
Sum avsetninger for forpliktelser		2 163 504	2 644 680
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 163 504	2 644 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 113	-1 113
Betalbar skatt	7		17
Kortsiktig konserngjeld	4	3 394 969	4 097 848
Sum kortsiktig gjeld		3 393 856	4 096 752
Sum gjeld		5 557 360	6 741 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 609 301	17 499 360



Resultatregnskap for 2019
NYGAARDSGATA 9-11 AS

	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	10 049 003
Sum driftsinntekter		0	10 049 003
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad	1	(44 625)	(345 254)
Sum driftskostnader		(44 625)	(345 254)
Driftsresultat		(44 625)	9 703 749
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	716 720	32 324
Annen renteinntekt		14 739	16
Sum finansinntekter		731 459	32 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	(25 408)	18 191
Annen rentekostnad		(23)	(914)
Sum finanskostnader		(25 431)	17 277
Netto finans		706 028	49 617
Ordinært resultat før skattekostnad		661 404	9 753 366
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(145 509)	(2 123 061)
Ordinært resultat		515 895	7 630 305
Årsresultat		515 895	7 630 305
Overføringer			
Konsernbidrag	9	2 221 881	1 867 250
Annen egenkapital	9	(1 705 986)	5 763 055
Sum		515 895	7 630 305



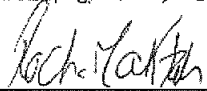
Balanse pr. 31. desember 2019
NYGAARDGATA 9-11 AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	16 000 000
Konsernfordringer	3	<u>14 599 833</u>	<u>1 497 797</u>
Sum fordringer		<u>14 599 833</u>	<u>17 497 797</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>9 468</u>	<u>1 562</u>
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>9 468</u>	<u>1 562</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 609 301</u>	<u>17 499 360</u>
Sum eiendeler		<u>14 609 301</u>	<u>17 499 360</u>

Balanse pr. 31. desember 2019
NYGAARDSGATA 9-11 AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	9	3 849 840	3 849 840
Sum innskutt egenkapital		3 949 840	3 949 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 102 101	6 808 087
Sum opptjent egenkapital		5 102 101	6 808 087
Sum egenkapital	9	9 051 941	10 757 927
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsett skatt	6	2 163 504	2 644 680
Sum avsetning for forpliktelser		2 163 504	2 644 680
Sum langsiktig gjeld		2 163 504	2 644 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(1 113)	(1 113)
Betalbar skatt	7	0	17
Kortsiktig konsemgjeld	4	3 394 969	4 097 848
Sum kortsiktig gjeld		3 393 856	4 096 752
Sum gjeld		5 557 360	6 741 432
Sum egenkapital og gjeld		14 609 301	17 499 360

Fredrikstad, 06.05 2020


Racha Maktabi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

NYGAARDSGATA 9-11 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i dattersekskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet var ikke revisjonspliktig i 2019. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsfører.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Dampskipsbryggen AS	1 257 331	1 197 458
Nygra AS	100 679	96 885
Hj Nilsens gate 11 AS	214 677	204 454
Mistral AS	13 027 146	0
Sum	14 599 833	1 497 797

Det er inntektsført kr 716 720 i renteinntekter tilhørende ovennevnte fordringer.

Note 4 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Gjeld	2019	2018
Chirocco AS	0	412 650
Berggata 1 AS	282 464	269 625
Mistral AS	0	739 203
Torebua Kolonial AS	263 939	251 370
Sum	546 403	1 672 848

Det er kostnadsført kr 25 408 i rentekostnader tilhørende ovennevnte gjeld.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 170 929	1 953 836	217 093
Gevinst- og tapskonto	9 850 344	7 880 275	1 970 069
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	12 021 273	9 834 111	2 187 162
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	2 644 680	2 163 604	481 176

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	661 404	9 753 366
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 187 162	(7 275 200)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(53 089)
Årets skattegrunnlag	2 848 566	2 425 076
Betalbar inntekteskatt for selskapet basert på 22%	626 685	557 767
Sum	626 685	557 767
+/- Endring i utsatt skatt	(481 176)	1 565 294
Skattekostnad i resultatregnskapet	145 509	2 123 061
Betalbar skatt i skattekostnad	626 685	557 767
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(626 685)	(557 750)
Betalbar skatt i balansen	0	17



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	3 849 840	6 808 087	10 757 927
Årets resultat			515 895	515 895
Konsernbidrag			(2 221 881)	(2 221 881)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	3 849 840	5 102 101	9 051 941

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MISTRAL AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Racha Maktabi eier indirekte alle aksjer i sekskapet	100



SKAARBREVIK & ISAKSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Nygaardsgata 9-11 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Nygaardsgata 9-11 AS som viser et overskudd på kr 515.896. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (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.

Styrets 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 intern kontroll 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. Betyggende 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>

Kontoradresse:	Postadresse:	Telefon:	e-post:	Org nr .
Vekstsenteret Olaf Heisets vei 6	Postboks 150, Oppsal 0619 Oslo	22 62 71 41	post@srrevisjon.no	980 422 917MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

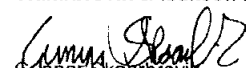
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Oslo, 6.mai 2020

Skaarbrevik & Isaksen AS


Gunnar Skaarbrevik
Registrert revisor