



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 837 212  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEGATEN 5-13 AS  
Forretningsadresse: Gladengveien 3B  
0661 OSLO

### 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: Sylvia Krogh  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

### 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, 01.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		4 953 555	4 355 716
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 953 555</b>	<b>4 355 716</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	145 378	145 378
Annen driftskostnad	4	4 154 428	3 063 178
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 299 806</b>	<b>3 208 556</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>653 749</b>	<b>1 147 160</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 578	215 350
Annen renteinntekt		72 511	560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74 089</b>	<b>215 910</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		295 113	247 182
Annen rentekostnad		42	320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>295 155</b>	<b>247 502</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-221 066</b>	<b>-31 593</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>432 683</b>	<b>1 115 567</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	95 190	257 378
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>337 493</b>	<b>858 189</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>337 493</b>	<b>858 189</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		523 390	972 893
Annen egenkapital		-185 897	-114 704
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>337 493</b>	<b>858 189</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	69 970	17 537
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>69 970</b>	<b>17 537</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 956 246	14 101 624
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 956 246</b>	<b>14 101 624</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			10 403 990
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>10 403 990</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 026 216</b>	<b>24 523 151</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	170 629	131 769
Andre fordringer	6	141 008	136 098
Konsernfordringer		65 521	31 943
<b>Sum fordringer</b>		<b>377 158</b>	<b>299 810</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	5 133 139	868 099
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 133 139</b>	<b>868 099</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 510 297</b>	<b>1 167 909</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 536 513</b>	<b>25 691 060</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 251 500 aksjer à kr 1,00)	3, 10	1 251 500	1 251 500
Annen innskutt egenkapital	10	10 000 000	10 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 251 500</b>	<b>11 251 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	224 912	410 809
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>224 912</b>	<b>410 809</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>11 476 412</b>	<b>11 662 309</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	6 576 364	12 017 753
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 576 364</b>	<b>12 017 753</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 576 364</b>	<b>12 017 753</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		690 562	644 191
Kortsiktig konserngjeld		671 013	1 263 498
Annen kortsiktig gjeld	8	122 163	103 309
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 483 738</b>	<b>2 010 998</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 060 102</b>	<b>14 028 751</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 536 513</b>	<b>25 691 060</b>



Kirkegaten 5-13 AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

### Note 1 Regnskapsprinsipper

#### Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern. Selskapet følger regnskapslovens regler for små foretak mens mormorselskapet følger regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapene inngår i konsolideringen.

#### Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

#### Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



## Note 2 Varige driftsmidler

	Bygning	Tomt	Totalt
Kirkegaten 5 - 13			
Anskaffelseskost 01.01.	14 537 758	0	14 537 758
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året, til kostpris	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>14 537 758</b>	<b>0</b>	<b>14 537 758</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-436 134	0	-436 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-581 512	0	-581 512
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.</b>	<b>13 956 246</b>	<b>0</b>	<b>13 956 246</b>
Årets avskrivninger	145 378		145 378
Avskrivningsplan	lineært		
Avskrivningssats	1 %		

Selskapets bygg er stilt som sikkerhet for morselskapets långiver.

## Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 1.251.500-, og består av 1.251.500 aksjer á pålydende kr 1,- pr aksje

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
H-2 Eiendom AS	1 251 500	100 %
Sum	<b>1 251 500</b>	<b>100 %</b>

Styret består av Edgar Haugen som er eneksjonærer i morselskapet Ragde Eiendom AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.

## Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gjennomsnittelig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2019	2018
Styrehonorar	0	0

Revisor	2019	2018
Revisjonshonorar	20 000	19 813
Annen bistand	0	1 375
Sum revisjonshonorar	20 000	21 188



## Note 5 Bankkonto / kassekreditt

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bankinnskudd / kassekreditt	5 133 139	868 099
Sum	<u>5 133 139</u>	<u>868 099</u>

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerne er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på i i konsernkontosystemet.

## Note 6 Kundefordringer og Andre fordringer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Kundefordringer</b>		
Kundefordringer	220 629	161 769
Avsetning tap på fordringer	-50 000	-30 000
Sum kundefordringer	<u>170 629</u>	<u>131 769</u>
<b>Andre fordringer</b>		
Forskuddsbetalte kostnader	141 008	136 098
Avregning bostøtte	0	0
Sum Andre fordringer	<u>141 008</u>	<u>136 098</u>

## Note 7 Konsem mellomværende

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Langsiktig konserngjeld		
Gjeld til H-2 Eiendom AS	6 576 364	12 017 753
Annen gjeld	0	0
Sum	<u>6 576 364</u>	<u>12 017 753</u>

Mellomværende følger normale markedsbetingelser. Det er ikke stilt sikkerhet for lånene. Morselskapet H-2 Eiendom AS har imidlertid gjeld til kredittinstitusjon som har pant i selskapets eiendom. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånene.

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Depositum	8 500	8 500
Kundefordringer/Forskudd fra kunder	98 620	86 809
Påløpt kostnad	7 043	0
Avsatt revisjonshonorar	8 000	8 000
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	<u>122 163</u>	<u>103 309</u>



## Note 9 Skatter

	2019	2018
<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Betalbar skatt	0	0
Skatt på konsernbidrag	147 623	290 605
Endring utsatt skatt i resultat	-52 433	-33 227
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>95 190</b>	<b>257 378</b>
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	432 683	1 115 567
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	238 330	147 931
Avgitt konsernbidrag	-671 013	-1 263 498
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0

## Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018	Endring
<b>Forskjeller som utlignes:</b>			
Anleggsmidler	-581 512	-436 134	-145 378
Omløpsmidler	-42 204	-27 670	-14 534
Gevinst- og tapskonto	313 671	392 089	-78 418
Kortsiktig gjeld	-8 000	-8 000	0
<b>Sum</b>	<b>-318 045</b>	<b>-79 715</b>	<b>-238 330</b>
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	-69 970	-17 537	-52 433
Skattesats	22 %	22 %	

## Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
<b>Egenkapital pr 01.01.2019</b>	1 251 500	10 000 000	410 809	11 662 309
Avgitt konsernbidrag	0	0	-523 390	-523 390
Årets resultat	0	0	337 493	337 493
<b>Egenkapital pr 31.12.2019</b>	<b>1 251 500</b>	<b>10 000 000</b>	<b>224 912</b>	<b>11 476 412</b>



Til generalforsamlingen i Kirkegaten 5-13 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Ragde Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 337 493,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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.

#### Styret s ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Moss Revisjonskontor AS  
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap  
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret  
Bankkonto 1503.03.06098  
post@mossrevisjon.no  
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss  
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss  
Telefon: 69 24 79 50  
Telefax: 69 25 03 23  
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no  
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av  
  
Den norske Revisorforening



### 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 [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

### Uttalelse om andre 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.

Moss, den 21. februar 2020

Moss Revisjonskontor AS

  
Rune Madsen  
Registrert Revisor