



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Ingolf Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			131 899
Annen driftsinntekt		1 544 884	1 637 345
Sum inntekter		1 544 884	1 769 244
Kostnader			
Lønnskostnad	1	464 678	613 748
Avskrivning	2	150 000	150 000
Annen driftskostnad	1	823 250	557 316
Sum kostnader		1 437 928	1 321 064
Driftsresultat		106 956	448 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 600	2 373
Annen finansinntekt			21
Sum finansinntekter		2 600	2 394
Annen rentekostnad		14 001	21 683
Annen finanskostnad		822	4 341
Sum finanskostnader		14 823	26 024
Netto finans		-12 223	-23 630
Ordinært resultat før skattekostnad		94 733	424 550
Skattekostnad på ordinært resultat	3	32 547	111 777
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 186	312 773
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	3		
Årsresultat		62 186	312 773
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		-200 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-62 186	-112 773
Sum overføringer og disponeringer		-62 186	-312 773



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	236 032	227 470
Sum immaterielle eiendeler		236 032	227 470
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	560 000	710 000
Sum varige driftsmidler		560 000	710 000
Sum anleggsmidler		796 032	937 470
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 516	13 312
Sum fordringer		1 516	13 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 362 181	1 948 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 362 181	1 948 360
Sum omløpsmidler		1 363 697	1 961 672
SUM EIENDELER		2 159 729	2 899 142
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		1 610 112	1 547 927
Sum opptjent egenkapital		1 610 112	1 547 927
Sum egenkapital		1 710 112	1 647 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	205 023	469 882
Sum annen langsiktig gjeld		205 023	469 882
Sum langsiktig gjeld		205 023	469 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 365	38 320
Betalbar skatt	3	41 109	120 818
Skyldige offentlige avgifter		12 763	12 246
Utbytte	5		200 000
Annen kortsiktig gjeld		179 357	409 949
Sum kortsiktig gjeld		244 594	781 333
Sum gjeld		449 617	1 251 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 159 729	2 899 142



Kirkegata 2 AS

Noter 2018

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 (23%) 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 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har i gjennomsnitt hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2018
Lønn	610 811	457 838
Pensjonskostnader	295	2 383
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 642	4 457
Totalt	613 748	464 678

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder og styre	374.190
-----------------------	---------

Selskapet har valgt bort revisor.

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1/1	2 978 528
+ Tilgang	0
- Avgang	0

Anskaffelseskost pr. 31/12	2 978 528
----------------------------	-----------

Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 268 528
+ Ordinære avskrivninger	150 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0

Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 418 528
---------------------------	-----------

Balanseført verdi pr 31/12	560 000
----------------------------	---------

Prosentats for ord.avskr	5-5
--------------------------	-----



Kirkegata 2 AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	94 733
+ Permanente og andre forskjeller	128
+ Endring i midlertidige forskjeller	83 873
= Inntekt	178 734

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	41 109
= Sum betalbar skatt	41 109
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 562
= Ordinær skattekostnad	32 547
Skattesats 31.12	23

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	-988 998	-1 072 871	83 873
Sum	-988 998	-1 072 871	83 873

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-988 998	-1 072 871
Negativt grunnlag utsatt skatt	988 998	1 072 871
= Grunnlag utsatt skattefordel	988 998	1 072 871
Utsatt skattefordel	227 470	236 032

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 329 305,52. Skyldig forskuddstrekk per 31.12. i år er kr 11 008,-.



Kirkegata 2 AS

Noter 2018

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	2017	2018
Gjeld sikret med pant	469 882	205 023
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler (bygning)	710 000	560 000