



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 173 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRANDGATEN 86 AS
Forretningsadresse: Søndre Blekeveien 8
5018 BERGEN

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: Frank Myklestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		228 000	
Annen driftsinntekt		8 400	210 805
Sum inntekter		236 400	210 805
Kostnader			
Varekostnad			8 406
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	28 000	28 042
Annen driftskostnad	9	146 483	168 509
Sum kostnader		174 483	204 957
Driftsresultat		61 917	5 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	73
Sum finansinntekter		50	73
Annen rentekostnad		7	-938
Sum finanskostnader		7	-938
Netto finans		43	1 011
Ordinært resultat før skattekostnad		61 961	6 858
Skattekostnad på ordinært resultat	8	14 222	2 908
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 739	3 950
Årsresultat	6	47 739	3 950
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		47 739	3 950
Sum overføringer og disponeringer		47 739	3 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 12	1 232 000	1 260 000
Sum varige driftsmidler		1 232 000	1 260 000
Sum anleggsmidler		1 232 000	1 260 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	25 000	
Andre fordringer		10 656	9 609
Sum fordringer		35 656	9 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	84 209	159 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 209	159 723
Sum omløpsmidler		119 865	169 332
SUM EIENDELER		1 351 865	1 429 332
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4, 5, 6, 10	30 000	30 000
Overkurs	6	980 784	980 784
Sum innskutt egenkapital		1 010 784	1 010 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	63 737	15 999
Sum opptjent egenkapital	14	63 737	15 999
Sum egenkapital	6, 14	1 074 521	1 026 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		209 750	209 750
Sum annen langsiktig gjeld		209 750	209 750
Sum langsiktig gjeld		209 750	209 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 030	6 006
Betalbar skatt		14 222	2 086
Skyldige offentlige avgifter		4 637	12 003
Kortsiktig konserngjeld	11	11 459	171 459
Annen kortsiktig gjeld		21 246	1 246
Sum kortsiktig gjeld		67 594	192 800
Sum gjeld		277 344	402 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 351 865	1 429 332
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		8 000 000	8 000 000



Noter 2019 STRANDGATEN 86 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 401 382
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 401 382
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(141 382)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(169 382)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	1 232 000
Årets avskrivninger	(28 000)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 %

Note 2 - 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	(5 784)	(8 468)	2 684
Netto forskjeller	(5 784)	(8 468)	2 684
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 784	8 468	(2 684)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 863

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Frank Myklestad AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	980 784	15 999	1 026 783
Årets resultat			47 739	47 739
Egenkapital 31.12.2019	30 000	980 784	63 737	1 074 521



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	61 961	6 858
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 684	2 210
Årets skattegrunnlag	64 645	9 068
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	14 222	2 086
Sum	14 222	2 086
+/- Endring i utsatt skatt		822
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 222	2 908
Betalbar skatt i skattekostnad	14 222	2 086
Betalbar skatt i balansen	14 222	2 086

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	Frank Myklestad eier av Frank Myklestad AS	30000

Note 11 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern	11 459	171 459

Det er ikke beregnet renter i 2019.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Bokført verdi av eiendom stilt som sikkerhet for lån	1 232 000	1 260 000

Lån i Nordea bank i morselskap Frank Myklestad As med saldo pr 31.12.19 kr 10 816 660 er sikret med panterett i eiendommen Strandgaten 86 (gnr 165 bnr 57 i Bergen kommune) pålydende kr 8 000 000





Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	25 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	25 000	

Note 14 - Fortsatt drift / hendelser etter balansedagen

WHO erklærte Covid-19 som en global folkehelsekrise 30.01.20, og som en pandemi 11.03.20.

Covid-19 rammet kortidsutleien via Airbnb hardt i måneden fra mars til juni 2020. Men Juli og august var nesten som i 2019, med mange norske og tyske gjester. September er ned ca 30% og det er lite bookinger i månedene frem i tid. Noe kompensasjon fra Staten kom godt med fra mars til mai, også 6 måneders avdragsfrihet fra banken var gunstig. Det er en forutsetning for fortsatt drift, spesielt etter Covid-19. Om det skulle ta lang tid kan utleien også dreies over mot langtidsleie.