



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 23  
1530 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Hilde Omre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 19.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 246 156	1 277 704
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 246 156</b>	<b>1 277 704</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 019	155 019
Annen driftskostnad	7	611 255	1 563 691
<b>Sum kostnader</b>		<b>766 274</b>	<b>1 718 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>479 882</b>	<b>-441 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			15
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>15</b>
Annen finanskostnad			4 501
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>4 501</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-4 486</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>479 882</b>	<b>-445 492</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	105 706	-98 009
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		374 176	-347 483
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 420 386	6 575 405
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 420 386</b>	<b>6 575 405</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 420 386</b>	<b>6 575 405</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 100	
Andre fordringer		59 250	79 898
Konsernfordringer		350 725	350 725
<b>Sum fordringer</b>		<b>413 075</b>	<b>430 623</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 704	110 618
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 704</b>	<b>110 618</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>423 779</b>	<b>541 241</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 844 165</b>	<b>7 116 646</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		273 565	273 565
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>303 565</b>	<b>303 565</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		322 509	696 685
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-322 509</b>	<b>-696 685</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3, 10	<b>-18 944</b>	<b>-393 120</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	298 126	192 420
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>298 126</b>	<b>192 420</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	6 494 457	7 303 457
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 494 457</b>	<b>7 303 457</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 792 583</b>	<b>7 495 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 527	-31 110
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld			45 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>70 527</b>	<b>13 890</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 863 110</b>	<b>7 509 767</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 844 165</b>	<b>7 116 646</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 863450

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 23  
1530 MOSS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Hilde Omre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 915 936 008  
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 246 156	1 277 704
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 246 156</b>	<b>1 277 704</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	155 019	155 019
Annen driftskostnad	7	611 255	1 563 691
<b>Sum kostnader</b>		<b>766 274</b>	<b>1 718 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>479 882</b>	<b>-441 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			15
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>15</b>
Annen finanskostnad			4 501
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>4 501</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-4 486</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	105 706	-98 009
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		374 176	-347 483
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>374 176</b>	<b>-347 483</b>



Organisasjonsnr: 915 936 008  
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 6 420 386 6 575 405  
Sum varige driftsmidler 6 420 386 6 575 405

Sum anleggsmidler 6 420 386 6 575 405

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 3 100  
Andre fordringer 59 250 79 898  
Konsernfordringer 350 725 350 725  
Sum fordringer 413 075 430 623

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 704 110 618  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 10 704 110 618

Sum omløpsmidler 423 779 541 241

SUM EIENDELER 6 844 165 7 116 646

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00) 2 30 000 30 000  
Annen innskutt egenkapital 273 565 273 565  
Sum innskutt egenkapital 303 565 303 565

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 322 509 696 685  
Sum opptjent egenkapital -322 509 -696 685

Sum egenkapital 3, 10 -18 944 -393 120

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	298 126	192 420
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>298 126</b>	<b>192 420</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	6 494 457	7 303 457
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 494 457</b>	<b>7 303 457</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 792 583</b>	<b>7 495 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 527	-31 110
Betalbar skatt			45 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>70 527</b>	<b>13 890</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 863 110</b>	<b>7 509 767</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 844 165</b>	<b>7 116 646</b>



Organisasjonsnr: 915 936 008  
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretnings- adresse Dronningens gate 23, 1530 Moss. 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. 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. 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 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum

Beløp



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

#### Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

#### 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.

#### 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.

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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 900 000	5 605 500	7 505 500
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 900 000</b>	<b>5 605 500</b>	<b>7 505 500</b>



Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	0	(930 095)	(930 095)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	0	(1 085 114)	(1 085 114)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 900 000</b>	<b>4 520 386</b>	<b>6 420 386</b>
Årets avskrivninger	0	(155 019)	(155 019)
Økonomisk levetid		36,2 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2,77 %</b>	

Morselskapet og et søsterselskaps långiver har pant i eiendommen.

## Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Centrum Elendom Østfold AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>3 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	273 565	(696 685)	(393 120)
Årets resultat			374 176	374 176
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>273 565</b>	<b>(322 509)</b>	<b>(18 944)</b>

## Note 4 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet pålydende kr 6 494 457. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet i 2021. Morselskapets långiver har etablert pant i selskapets eiendom, jfr. note 1. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

## Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	1 522 383	1 510 685	11 698
Skattemessig fremførbart underskudd	(647 747)	(155 567)	(492 180)
Sum midlertidige forskjeller	874 636	1 355 118	(480 482)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>192 420</b>	<b>298 126</b>	<b>(105 706)</b>



## Note 9 - Skatt

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	479 882	(445 492)
Konsernbidrag		350 725
+/- Permanente forskjeller	600	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 698	1 942
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(492 180)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(92 825)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	105 706	(20 849)
+/- Skatt på konsernbidrag		(77 160)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>105 706</b>	<b>(98 009)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til morselskapet overstiger langt det udekkede tapet. Årsaken til underskuddene de siste to årene er at selskapet har utført omfattende reparasjons- og vedlikeholdsarbeider på eiendommen. Ordinær utleievirksomhet vil generere overskudd, som igjen vil dekke inn det udekkede tapet. Fortsatt drift er derfor fullt forsvarlig.