



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 04.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 16.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		131 899	
Annen driftsinntekt		1 637 345	1 716 815
Sum inntekter		1 769 244	1 716 815
Kostnader			
Lønnskostnad	1	613 748	805 960
Avskrivning	2	150 000	150 000
Annen driftskostnad	1	557 316	504 282
Sum kostnader		1 321 064	1 460 242
Driftsresultat		448 180	256 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 373	3 164
Annen finansinntekt		21	
Sum finansinntekter		2 394	3 164
Annen rentekostnad		21 683	30 743
Annen finanskostnad		4 341	3 393
Sum finanskostnader		26 024	34 136
Netto finans		-23 630	-30 972
Ordinært resultat før skattekostnad		424 550	225 601
Skattekostnad på ordinært resultat	3	111 777	74 536
Ordinært resultat etter skattekostnad		312 773	151 065
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	3		-8 979
Årsresultat		312 773	160 044
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	-200 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		-112 773	-160 044
Sum overføringer og disponeringer		-312 773	-160 044



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	227 470	218 429
Sum immaterielle eiendeler		227 470	218 429
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	710 000	860 000
Sum varige driftsmidler		710 000	860 000
Sum anleggsmidler		937 470	1 078 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 312	45 238
Andre fordringer			12 726
Sum fordringer		13 312	57 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 948 360	1 696 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 948 360	1 696 656
Sum omløpsmidler		1 961 672	1 754 620
SUM EIENDELER		2 899 142	2 833 049
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 547 927	1 435 153
Sum opptjent egenkapital		1 547 927	1 435 153
Sum egenkapital		1 647 927	1 535 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	469 882	725 157
Sum annen langsiktig gjeld		469 882	725 157
Sum langsiktig gjeld		469 882	725 157
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 320	27 893
Betalbar skatt	3	120 818	74 536
Skyldige offentlige avgifter		12 246	113 411
Utbytte	5	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		409 949	356 899
Sum kortsiktig gjeld		781 333	572 739
Sum gjeld		1 251 215	1 297 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 142	2 833 049



Kirkegata 2 AS

Noter 2017

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 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har i gjennomsnitt hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	610 811	801 160
Pensjonskostnader	295	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 642	4 800
Totalt	613 748	805 960

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder og styre 297.880

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	2 118 528
+ Ordinære avskrivninger	150 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0

Akk. av/nedskr. pr. 31/12 2 268 528

Balanseført verdi pr 31/12 710 000

Prosentstatts for ord.avskr 5-5



Kirkegata 2 AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	424 550
+ Permanente og andre forskjeller	-21
+ Endring i midlertidige forskjeller	78 878
= Inntekt	503 407

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	120 818
= Sum betalbar skatt	120 818
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-9 041
= Ordinær skattekostnad	111 777
Skattesats 31.12	23

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	-988 998	-910 120	78 878
Sum	-988 998	-910 120	78 878

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-988 998	-910 120
Negativt grunnlag utsatt skatt	988 998	910 120
= Grunnlag utsatt skattefordel	988 998	910 120
Utsatt skattefordel	227 470	218 429

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 321.731,52. Skyldig forskuddstrekk per 31.12. i år er kr 4.464,-.



Kirkegata 2 AS

Noter 2017

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

Det er satt av utbytte til aksjonærene med kr. 200.000 for regnskapsåret 2017.

Note 6 - Gjeld og panteopplysninger

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Pantsettelse	2017	2016
Gjeld sikret med pant	469 882	725 157
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler (bygning)	710 000	860 000