



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 812 097
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ST. MARIEGT. 81-87 AS
Forretningsadresse: St. Marie gate 68
1706 SARPSBORG

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 454	
Annen driftsinntekt		4 576 552	4 190 681
Sum inntekter		4 606 006	4 190 681
Kostnader			
Varekostnad			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	806 000	806 000
Annen driftskostnad	4	861 596	960 331
Sum kostnader		1 667 596	1 766 331
Driftsresultat		2 938 410	2 424 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		321	423
Sum finansinntekter		321	423
Rentekostnad til foretak i samme konsern		894 283	787 611
Annen rentekostnad		164 484	166 133
Sum finanskostnader		1 058 767	953 744
Netto finans		-1 058 446	-953 321
Ordinært resultat før skattekostnad		1 879 964	1 471 029
Skattekostnad på ordinært resultat	6	395 349	312 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 484 615	1 158 519
Årsresultat		1 484 615	1 158 519
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 484 615	1 158 519
Totalresultat		1 484 615	1 158 519
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 383 506	1 000 666



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		101 109	157 853
Sum overføringer og disponeringer		1 484 615	1 158 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	29 773 612	30 579 612
Sum varige driftsmidler		29 773 612	30 579 612
Sum anleggsmidler		29 773 612	30 579 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		46 347	43 050
Sum fordringer		46 347	43 050
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		194 884	59 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 884	59 446
Sum omløpsmidler		241 231	102 496
SUM EIENDELER		30 014 843	30 682 108
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	2 442 300	2 442 300
Sum innskutt egenkapital		2 442 300	2 442 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 037 650	1 936 541
Sum opptjent egenkapital		2 037 650	1 936 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		4 479 949	4 378 841
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 284 378	1 325 926
Sum avsetninger for forpliktelser		1 284 378	1 325 926
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	22 099 441	23 236 458
Sum annen langsiktig gjeld		22 099 441	23 236 458
Sum langsiktig gjeld		23 383 819	24 562 384
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 619	66 177
Skyldige offentlige avgifter		163 754	72 469
Annen kortsiktig gjeld	5	1 859 701	1 602 237
Sum kortsiktig gjeld		2 151 074	1 740 883
Sum gjeld		25 534 893	26 303 267
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 014 843	30 682 108



Årsregnskap 2017

St. Mariegt. 81-87 AS

ORG.NR: 998 812 097

Innhold:

Styrets beretning
Resultat
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap

St. Mariegt. 81-87 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		29 454	0
Annen driftsinntekt		4 576 552	4 190 681
Sum driftsinntekter		4 606 006	4 190 681
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	806 000	806 000
Annen driftskostnad	4	861 596	960 331
Sum driftskostnader		1 667 596	1 766 331
Driftsresultat		2 938 410	2 424 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		321	423
Rentekostnad til foretak i samme konsern		894 283	787 611
Annen rentekostnad		164 484	166 133
Resultat av finansposter		-1 058 446	-953 321
Ordinært resultat før skattekostnad		1 879 964	1 471 029
Skattekostnad på ordinært resultat	6	395 349	312 510
Ordinært resultat		1 484 615	1 158 519
Årsresultat		1 484 615	1 158 519
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 383 506	1 000 666
Avsatt til annen egenkapital		101 109	157 853
Sum overføringer		1 484 615	1 158 519



Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	29 773 612	30 579 612
Sum varige driftsmidler		29 773 612	30 579 612
Sum anleggsmidler		29 773 612	30 579 612
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		46 347	43 050
Sum fordringer		46 347	43 050
Bankinnskudd, kontanter o.l.		194 884	59 446
Sum omløpsmidler		241 231	102 496
Sum eiendeler		30 014 843	30 682 108




Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 442 300	2 442 300
Sum innskutt egenkapital		2 442 300	2 442 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 037 650	1 936 541
Sum opptjent egenkapital		2 037 650	1 936 541
Sum egenkapital		4 479 949	4 378 841
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 284 378	1 325 926
Sum avsetning for forpliktelser		1 284 378	1 325 926
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	22 099 441	23 236 458
Sum annen langsiktig gjeld		22 099 441	23 236 458
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 619	66 177
Skyldig offentlige avgifter		163 754	72 469
Annen kortsiktig gjeld	5	1 859 701	1 602 237
Sum kortsiktig gjeld		2 151 074	1 740 883
Sum gjeld		25 534 893	26 303 267
Sum egenkapital og gjeld		30 014 843	30 682 108

Sarpsborg, 30.06.2018
Styret i St. Mariegt. 81-87 AS


Thor Øistein Kilstad
Styreleder/daglig leder



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppljeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nettoført.



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2017

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i St. Mariegt. 81-87 AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	48 846	50,00	2 442 300
Sum	48 846		2 442 300

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Finansforvaltning Asset Management AS	48 846	100,0 %
Totalt antall aksjer	48 846	100,0 %

Styrets leder, Thor Øistein Kilstad eier 100 % av aksjene gjennom Finansforvaltning Asset Management AS og morselskapet Optimal Finansforvaltning AS

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	2 442 300	1 936 541	4 378 841
Årets overskudd		1 484 615	1 484 615
Avsatt konsernbidrag		-1 383 506	-1 383 506
Egenkapital 31.12.2017	2 442 300	2 037 650	4 479 949

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	39 809 702	1 500 000	41 309 702
= Anskaffelseskost 31.12.17	39 809 702	1 500 000	41 309 702
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	11 536 090		11 536 090
= Bokført verdi 31.12.17	28 273 612	1 500 000	29 773 612
Årets ordinære avskrivninger	806 000		806 000
Økonomisk levetid	10-50 år		

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har derfor ikke plikt til å opprette OTP ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 18 000,-.



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2017

Note 5 Langsiktig gjeld/mellomværende med nærstående

Gjeld sikret ved pant:

	I år	I fjor
Lån Optimal Finansforvaltning AS	23 370 793	24 672 290
Overkurs lån *	-1 271 352	-1 435 832
Avgitt konsernbidrag 2017	1 820 403	1 334 221
Sum	23 919 844	24 570 679

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

	I år	I fjor
Bygninger	28 273 612	29 079 612
Tomter	1 500 000	1 500 000
Sum	29 773 612	30 579 612

* Overkurs lån avskrives over 20 år. Lån fra morselskap er renteberegnet med 3,8 %

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		

Betalbar skatt	436 897	333 555
Endring i utsatt skatt	-41 548	-21 045
Skattekostnad ordinært resultat	395 349	312 510

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	1 879 964	1 471 029
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-59 561	-136 808
Avgitt konsernbidrag	-1 820 403	-1 334 221
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	436 897	333 555
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-436 897	-333 555
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fråmføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	4 312 900	4 091 859	-221 041
Andre forskjeller	1 271 352	1 432 832	161 480
Sum	5 584 252	5 524 691	-59 561
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	1 284 378	1 325 926	41 548



Til generalforsamlingen i St. Mariegt. 81-87 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert St. Mariegt. 81-87 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 484 615. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, www.kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.


Uttalelse om øvrige 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.

Rygge, 6. juli 2018

Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krøgh
Statsautorisert revisor