



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - 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: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 13.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 068 441	5 672 879
Sum inntekter		4 068 441	5 672 879
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	803 000	802 000
Annen driftskostnad	4	785 683	2 072 503
Sum kostnader		1 588 683	2 874 503
Driftsresultat		2 479 758	2 798 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			9 044
Annen renteinntekt		1 625	3 584
Sum finansinntekter		1 625	12 628
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 228 000	
Annen rentekostnad		179 903	2 060 480
Annen finanskostnad			135
Sum finanskostnader		1 407 903	2 060 615
Netto finans		-1 406 278	-2 047 987
Ordinært resultat før skattekostnad		1 073 480	750 388
Skattekostnad på ordinært resultat	6	182 083	202 604
Ordinært resultat etter skattekostnad		891 397	547 784
Årsresultat		891 397	547 784
Årsresultat etter minoritetsinteresser		891 397	547 784
Totalresultat		891 397	547 784
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		612 328	295 668



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Avsatt til annen egenkapital		279 069	252 116
Sum overføringer og disponeringer		891 397	547 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	31 385 612	32 013 532
Sum varige driftsmidler		31 385 612	32 013 532
Sum anleggsmidler		31 385 612	32 013 532
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			449 293
Andre kortsiktige fordringer		40 641	37 809
Sum fordringer		40 641	487 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		727 630	3 043
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		727 630	3 043
Sum omløpsmidler		768 270	490 144
SUM EIENDELER		32 153 882	32 503 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
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	1 778 688	1 499 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum opptjent egenkapital		1 778 688	1 499 619
Sum egenkapital		4 220 988	3 941 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 346 971	1 391 366
Sum avsetninger for forpliktelser		1 346 971	1 391 366
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	25 063 448	26 142 304
Sum annen langsiktig gjeld		25 063 448	26 142 304
Sum langsiktig gjeld		26 410 419	27 533 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 715	200 029
Skyldig offentlige avgifter		171 041	222 083
Annen kortsiktig gjeld		1 140 720	605 975
Sum kortsiktig gjeld		1 522 475	1 028 087
Sum gjeld		27 932 894	28 561 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 153 882	32 503 676



Årsregnskap 2015

St. Mariegt. 81-87 AS

ORG.NR: 998 812 097

Innhold:

Styrets beretning
Resultat
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



St. Mariegt. 81-87 AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Virksomheten til St. Mariegt. 81-87 AS er innenfor kjøp, utvikling, drift og salg av fast eiendom. Selskapet er datterselskap i et konsern. Selskapets forretningsadresse og kontor er i Sarpsborg. Eiendommen selskapet eier er i Sarpsborg kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskapet viser overskudd og selskapet har solide leietakere. Resultatet er bedre enn fjoråret, men i tråd med forventningene ved årets begynnelse. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatet for 2015 samt resultatprognoser for neste år og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ikke ansatte.

Likestilling

Styret og ledelsen består av 1 mann.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Virksomhetens bransje medfører liten forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Sarpsborg, 12. mai 2016

Thor Øistein Kilstad
Styrets leder/daglig leder



Resultatregnskap

St. Mariegt. 81-87 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftsinntekt		4 068 441	5 672 879
Sum driftsinntekter		4 068 441	5 672 879
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	803 000	802 000
Annen driftskostnad	4	785 683	2 072 503
Sum driftskostnader		1 588 683	2 874 503
Driftsresultat		2 479 758	2 798 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	9 044
Annen renteinntekt		1 625	3 584
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 228 000	0
Annen rentekostnad		179 903	2 060 480
Annen finanskostnad		0	135
Resultat av finansposter		-1 406 278	-2 047 987
Ordinært resultat før skattekostnad		1 073 480	750 388
Skattekostnad på ordinært resultat	6	182 083	202 604
Ordinært resultat		891 397	547 784
Årsresultat		891 397	547 784
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		612 328	295 668
Avsatt til annen egenkapital		279 069	252 116
Sum overføringer		891 397	547 784



Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	31 385 612	32 013 532
Sum varige driftsmidler		31 385 612	32 013 532
Sum anleggsmidler		31 385 612	32 013 532
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	449 293
Andre kortsiktige fordringer		40 641	37 809
Sum fordringer		40 641	487 102
Bankinnskudd, kontanter o.l.		727 630	3 043
Sum omløpsmidler		768 270	490 144
Sum eiendeler		32 153 882	32 503 676



Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
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	1 778 688	1 499 619
Sum opptjent egenkapital		1 778 688	1 499 619
Sum egenkapital		4 220 988	3 941 919
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 346 971	1 391 366
Sum avsetning for forpliktelser		1 346 971	1 391 366
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	25 063 448	26 142 304
Sum annen langsiktig gjeld		25 063 448	26 142 304
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 715	200 029
Skyldig offentlige avgifter		171 041	222 083
Annen kortsiktig gjeld		1 140 720	605 975
Sum kortsiktig gjeld		1 522 475	1 028 087
Sum gjeld		27 932 894	28 561 757
Sum egenkapital og gjeld		32 153 882	32 503 676

Sarpsborg, 12.05.2016
Styret i St. Mariegt. 81-87 AS


Thor Øistein Kilstad
Styreleder/daglig leder



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2015

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet 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 25 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2015

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 01.01.2015	2 442 300	1 499 619	3 941 919
Årets overskudd		891 397	891 397
Avsatt konsernbidrag		-612 328	-612 328
Egenkapital 31.12.2015	2 442 300	1 778 688	4 220 988

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	39 634 622	1 500 000	41 134 622
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	175 080		175 080
= Anskaffelseskost 31.12.15	39 809 702	1 500 000	41 309 702
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	9 924 090		9 924 090
= Bokført verdi 31.12.15	29 885 612	1 500 000	31 385 612
Årets ordinære avskrivninger	803 000		803 000
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 2015 utgjør kr 24 000, hvorav kr 9 000 er honorar for andre tjenester.



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2015

Note 5 - Langsiktig gjeld/mellomværende med nærstående

Gjeld sikret ved pant:

	I år	I fjor
Lån Optimal Finansforvaltning AS	26 663 760	27 907 096
Overkurs lån *	-1 600 312	-1 764 792
Sum	25 063 448	26 142 304

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

	I år	I fjor
Bygninger	29 885 612	30 513 532
Tomter	1 500 000	1 500 000
Sum	31 385 612	32 013 532

* Overkurs lån avskrives over 20 år.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	226 478	109 356
Endring i utsatt skatt	-44 395	93 248
Skattekostnad ordinært resultat	182 083	202 604

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 073 480	750 388
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-234 675	-317 652
Avgitt konsernbidrag	-838 806	-405 024
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-27 712
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	226 478	109 356
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-226 478	-109 356
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	3 787 571	3 388 416	-399 155
Andre forskjeller	1 600 312	1 764 792	164 480
Sum	5 387 883	5 153 208	-234 675
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	1 346 971	1 391 366	44 396



Til generalforsamlingen i St. Mariegt. 81-87 AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for St. Mariegt. 81-87 AS, som viser et overskudd på kr 891 397. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til St. Mariegt. 81-87 AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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



Uttalelse om øvrige forhold

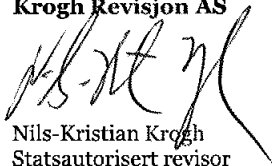
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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, 12. mai 2016
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor