



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 143	120 849
Annen driftsinntekt		39 864 322	4 629 308
Sum inntekter		39 872 466	4 750 157
Kostnader			
Varekostnad		736 800	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	335 834	806 000
Annen driftskostnad	4	307 080	1 010 371
Sum kostnader		1 379 714	1 816 371
Driftsresultat		38 492 752	2 933 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		590	198
Sum finansinntekter		590	198
Rentekostnad til foretak i samme konsern			953 964
Annen rentekostnad		2 772 672	316 850
Annen finanskostnad			50 000
Sum finanskostnader		2 772 672	1 320 814
Netto finans		-2 772 082	-1 320 616
Ordinært resultat før skattekostnad		35 720 670	1 613 170
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 858 546	315 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 862 124	1 297 794
Årsresultat		27 862 124	1 297 794
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 862 124	1 297 794
Totalresultat		27 862 124	1 297 794
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag			1 256 706
Avsatt til annen egenkapital		27 862 124	41 088
Sum overføringer og disponeringer		27 862 124	1 297 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5		28 967 612
Sum varige driftsmidler	3		28 967 612
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	41 370 664	48 495 352
Sum finansielle anleggsmidler		41 370 664	48 495 352
Sum anleggsmidler		41 370 664	77 462 964
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		85 574	
Andre kortsiktige fordringer			116 716
Sum fordringer		85 574	116 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 867	201 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 867	201 654
Sum omløpsmidler		107 441	318 371
SUM EIENDELER		41 478 105	77 781 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 442 300	2 442 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		2 442 300	2 442 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	15 404 903	2 078 738
Sum opptjent egenkapital		15 404 903	2 078 738
Sum egenkapital		17 847 202	4 521 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	4 983 035	1 224 374
Sum avsetninger for forpliktelser		4 983 035	1 224 374
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		70 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			70 000 000
Sum langsiktig gjeld		4 983 035	71 224 374
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			52 118
Skyldig offentlige avgifter		6 795	199 349
Annen kortsiktig gjeld	5	18 641 072	1 784 456
Sum kortsiktig gjeld		18 647 867	2 035 923
Sum gjeld		23 630 902	73 260 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 478 105	77 781 335



Årsregnskap 2019

St. Mariegt. 81-87 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 998 812 097



Resultatregnskap

St. Mariegt. 81-87 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 143	120 849
Annen driftsinntekt		39 864 322	4 629 308
Sum driftsinntekter		39 872 466	4 750 157
Varekostnad		736 800	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	335 834	806 000
Annen driftskostnad	4	307 080	1 010 371
Sum driftskostnader		1 379 714	1 816 371
Driftsresultat		38 492 752	2 933 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		590	198
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	953 964
Annen rentekostnad		2 772 672	316 850
Annen finanskostnad		0	50 000
Resultat av finansposter		-2 772 082	-1 320 616
Ordinært resultat før skattekostnad		35 720 670	1 613 170
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 858 546	315 376
Ordinært resultat		27 862 124	1 297 794
Arsresultat		27 862 124	1 297 794
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	1 256 706
Avsatt til annen egenkapital		27 862 124	41 088
Sum overføringer		27 862 124	1 297 794



Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	0	28 967 612
Sum varige driftsmidler	3	0	28 967 612
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	41 370 664	48 495 352
Sum finansielle anleggsmidler		41 370 664	48 495 352
Sum anleggsmidler		41 370 664	77 462 964
Omløpsmidler			
Kundefordringer		85 574	0
Andre kortsiktige fordringer		0	116 716
Sum fordringer		85 574	116 716
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 867	201 654
Sum omløpsmidler		107 441	318 371
Sum eiendeler		41 478 105	77 781 335



Balanse

St. Mariegt. 81-87 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
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	15 189 616	2 078 738
Sum opptjent egenkapital		15 189 616	2 078 738
Sum egenkapital		17 631 915	4 521 038
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	4 922 313	1 224 374
Sum avsetning for forpliktelser		4 922 313	1 224 374
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	70 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	70 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	52 118
Skyldig offentlige avgifter		6 795	199 349
Annen kortsiktig gjeld	5	18 917 081	1 784 456
Sum kortsiktig gjeld		18 923 876	2 035 923
Sum gjeld		23 846 189	73 260 297
Sum egenkapital og gjeld		41 478 105	77 781 335

Sarpsborg, 21.08.2020
Styret i St. Mariegt. 81-87 AS

Thor Øistein Kilstad
Styreleder/daglig leder



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2019

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 22 % 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 31.12.2019

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i St. Mariegt. 81-87 AS pr. 31.12 2019 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 01.01.2019	2 442 300	2 078 738	4 521 038
Årets overskudd		27 862 124	27 862 124
Avsatt konsernbidrag		-14 535 959	-14 535 959
Egenkapital 31.12.2019	2 442 300	15 404 903	17 847 202

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	39 809 702	1 500 000	41 309 702
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		3 589 075	3 589 075
- Avgang i året	39 809 702	5 089 075	44 898 777
= Anskaffelseskost 31.12.19	0	0	0
= Bokført verdi 31.12.19	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	335 834		335 834
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 2019 utgjør kr 19 000,-.



St. Mariegt. 81-87 AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2019

Note 5 Langsiktig gjeld/mellomværende med nærstående

Gjeld sikret ved pant:

	I år	I fjor
Fordring/gjeld morselskap		
Lån Optimal Finansforvaltning AS	41 370 664	-47 388 480
Overkurs lån *	0	-1 106 872
Avgitt konsernbidrag 2019	18 635 844	1 632 086
Sum	41 370 664	-46 863 266

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 099 885	375 380
Endring i utsatt skatt	3 758 661	-60 004
Skattekostnad ordinært resultat	7 858 546	315 376
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	35 720 670	1 613 170
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-17 084 826	18 917
Avgitt konsernbidrag	-18 635 844	-1 632 086
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 099 886	375 380
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 099 886	-375 380
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	0	4 458 463	4 458 463
Gevinst – og tapskonto	22 650 161	0	-22 650 161
Andre forskjeller	0	1 106 872	1 106 872
Sum	22 650 161	5 565 335	-17 084 826
Utsatt skatt (22 %)	4 983 035	1 224 374	-3 758 662



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 27 862 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avviklet.

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. Betyggende 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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 regnskapestimatene 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 modifierer 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.

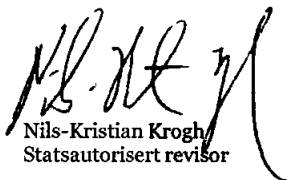
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokførings praksis i Norge.

Moss, 21. august 2020
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor