



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 336 756  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEGATEN 32 AS  
Forretningsadresse: c/o CBRE AS  
Bryggegate 9  
0250 OSLO

### 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: Richard Jolyon Kemp Everett  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		4 168 688	4 354 219
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 168 688</b>	<b>4 354 219</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		354 095	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 617 367	1 548 738
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	3 670 819	1 621 343
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 642 281</b>	<b>3 170 081</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 473 593</b>	<b>1 184 138</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		28 865	5 860
Annen renteinntekt		5 228	1 546
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 093</b>	<b>7 406</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 166 035	1 114 207
Annen rentekostnad		10 276	4
Annen finanskostnad		3 904 462	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 080 773</b>	<b>1 114 211</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 046 680</b>	<b>-1 106 805</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 520 273</b>	<b>77 333</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 309 676	282 822
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 210 597</b>	<b>-205 489</b>
<b>Årsresultat</b>	5, 9	<b>-5 210 597</b>	<b>-205 489</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 210 597</b>	<b>-205 489</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 210 597</b>	<b>-205 489</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-5 122 079	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-88 518	-205 490
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 210 597</b>	<b>-205 490</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	5 869 376	4 559 700
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 869 376</b>	<b>4 559 700</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	25 559 258	27 007 244
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 559 258</b>	<b>27 007 244</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 428 634</b>	<b>31 566 944</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7		496 494
Andre fordringer		652 708	30 643
Konsernfordringer	7	751 426	424 961
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 404 134</b>	<b>952 098</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 444 182	1 556 301
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 444 182</b>	<b>1 556 301</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 848 316</b>	<b>2 508 399</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 276 950</b>	<b>34 075 343</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		318 721	318 721
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>518 721</b>	<b>518 721</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			88 518
Udekket tap		5 122 079	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 122 079</b>	<b>88 518</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-4 603 358</b>	<b>607 239</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	37 281 951	32 528 164
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>37 281 951</b>	<b>32 528 164</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>37 281 951</b>	<b>32 528 164</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		122 601	76 496
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 475 756	863 443
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 598 357</b>	<b>939 939</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>38 880 308</b>	<b>33 468 103</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 276 950</b>	<b>34 075 342</b>



Årsregnskap 2017  
Kirkegaten 32 AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 336 756



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kirkegaten 32 AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kirkegaten 32 AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better  
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 5. juli 2018  
ERNST & YOUNG AS

Kristin Hagland  
statsautorisert revisor



## RESULTATREGNSKAP

### KIRKEGATEN 32 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		4,168,688	4,354,219
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4,168,688</b>	<b>4,354,219</b>
Felleskostnader		354,095	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1,617,367	1,548,738
Annen driftskostnad	3	3,670,819	1,621,343
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5,642,281</b>	<b>3,170,081</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1,473,593</b>	<b>1,184,138</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		28,865	5,860
Annen renteinntekt		5,228	1,546
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1,166,035	1,114,207
Annen rentekostnad		10,276	4
Annen finanskostnad		3,904,462	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-5,046,680</b>	<b>-1,106,805</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-6,520,273	77,333
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1,309,676	282,822
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-5,210,597</b>	<b>-205,489</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>5, 9</b>	<b>-5,210,597</b>	<b>-205,489</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-88,518	-205,490
Overført til udekket tap		5,122,079	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-5,210,597</b>	<b>-205,490</b>



## BALANSE

### KIRKEGATEN 32 AS

EIENDELER	Note	2017	2016
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	6	5,869,376	4,559,700
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5,869,376</b>	<b>4,559,700</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	25,559,258	27,007,244
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25,559,258</b>	<b>27,007,244</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31,428,634</b>	<b>31,566,944</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	7	0	496,494
Andre kortsiktige fordringer		652,708	30,643
Konsernfordringer	7	751,426	424,961
<b>Sum fordringer</b>		<b>1,404,134</b>	<b>952,098</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1,444,182	1,556,301
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2,848,316</b>	<b>2,508,399</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>34,276,950</b>	<b>34,075,343</b>



<b>BALANSE</b>				
<b>KIRKEGATEN 32 AS</b>				
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
<b>EGENKAPITAL</b>				
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>				
Aksjekapital	4	200,000	200,000	
Annen innskutt egenkapital		318,721	318,721	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>518,721</b>	<b>518,721</b>	
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>				
Annen egenkapital		0	88,518	
Udekket tap		-5,122,079	0	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5,122,079</b>	<b>88,518</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-4,603,358</b>	<b>607,239</b>	
<b>GJELD</b>				
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>				
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>				
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	37,281,951	32,528,164	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>37,281,951</b>	<b>32,528,164</b>	
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
Leverandørgjeld		122,601	76,496	
Annen kortsiktig gjeld	7	1,475,756	863,443	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1,598,357</b>	<b>939,939</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>38,880,308</b>	<b>33,468,103</b>	
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>34,276,950</b>	<b>34,075,342</b>	

29.06.2018

Styret i Kirkegaten 32 AS

John Olof Solberg  
styreleder

Richard Jolyon Kemp Everett  
styremedlem/daglig leder



## Kirkegaten 32 AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

### INNTEKTSFØRING

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Andelen av salg som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

### 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### OMLØPSMIDLER OG ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### LEIEINNTEKTER

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden

Ved avtale om leiefritak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekter over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den periode det etter avtalen ikke er belastet leie.

Erstatninger som følge av at leieforhold bringes til opphør før opprinnelig avtalt utløpstidspunkt, inntektsføres med det beløp som overstiger den til enhver nødvendige avsetning til dekning av utleieobjektets driftskostnader for gjenværende del av opprinnelig avtalt leieperiode.

### LEIETAKERTILPASNINGER

Leietakertilpasninger dekkes av gårdeier, aktiveres og avskrives over resterende leieperiode.

### FORDRINGER

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Kirkegaten 32 AS



Kirkegaten 32 AS

**Note 1 Virksomhetsområde**

Selskapets virksomhet er kjøp, utleie, forvaltning og salg av fast eiendom. All virksomhet er i Norge.



Kirkegaten 32 AS

**Note 2 Tomter, bygninger og annen fast eiendom**



## Kirkegaten 32 AS

	Tomt	Leietaker tilpasning	Forretnings- bygg	Tekniske installasjoner	Byggelåns- renter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	3,500,000	82,973,200	22,288,020	5,605,106	1,284,601	115,650,927
Tilgang i året	0	169,381	0	0	0	169,381
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>3,500,000</b>	<b>83,142,581</b>	<b>22,288,020</b>	<b>5,605,106</b>	<b>1,284,601</b>	<b>115,820,308</b>
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2017	0	80,019,599	6,338,579	1,914,479	371,026	88,643,683
Periodens avskrivninger	0	936,400	395,647	263,984	21,335	1,617,366
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017</b>	<b>00</b>	<b>80,955,999</b>	<b>6,734,226</b>	<b>2,178,463</b>	<b>392,361</b>	<b>90,261,049</b>
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>3,500,000</b>	<b>2,186,582</b>	<b>15,553,794</b>	<b>3,426,643</b>	<b>892,240</b>	<b>25,559,259</b>
Økonomisk levetid		10-20 år	66,67 år	20 år	66,67 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	



Kirkegaten 32 AS

**Note 3 Annen driftskostnad**

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Selskapet har ikke ansatte og har således ikke opprettet OTP-ordning.

**Ytelser til ledende personer**

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Revisjon	88,324	24,988
Annen bistand		5,012
<b>Sum</b>	<b>88,324</b>	<b>30,000</b>



## Kirkegaten 32 AS

### Note 4 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I KIRKEGATEN 32 AS PR. 31.12.2017 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	2,000	100	200,000
<b>Sum</b>		<b>100</b>	<b>200,000</b>

#### EIERSTRUKTUR

	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
PEC Norway Holding	2,000	100.00	100.00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>2,000</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



Kirkegaten 32 AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	200,000	0	318,721	88,518	607,239
<b>Pr 01.01.2017</b>	<b>200,000</b>	<b>0</b>	<b>318,721</b>	<b>88,518</b>	<b>607,239</b>
Årets resultat				-5,210,597	-5,210,597
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>200,000</b>	<b>0</b>	<b>318,721</b>	<b>-5,122,079</b>	<b>-4,603,358</b>



## Kirkegaten 32 AS

### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-106,240
Endring i utsatt skattefordel	-1,309,676	389,062
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1,309,676</b>	<b>282,822</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6,520,273	77,332
Permanente forskjeller	0	294,008
Endring i midlertidige forskjeller	-125,743	-796,301
Mottatt konsernbidrag	0	424,961
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-6,646,015</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-106,240
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	106,240
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-18,873,009	-18,998,752	-125,743
<b>Sum</b>	<b>-18,873,009</b>	<b>-18,998,752</b>	<b>-125,743</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-6,646,015	0	6,646,015
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-25,519,025</b>	<b>-18,998,752</b>	<b>6,520,273</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>-5,869,376</b>	<b>-4,559,700</b>	<b>1,309,675</b>
Effekt av endring av skattesats	255,190	189,988	

Selskapet forventer å komme i skatteposisjon i nær fremtid og har derfor valgt å bokføre utsatt skattefordel. Selskapet vil løpende vurdere dette og dersom grunnlaget for forutsetningen endrer seg, vil utsatt skattefordel ikke lenger balanseføres.



## Kirkegaten 32 AS

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer konsern	0	496,494
Andre kortsiktige fordringer konsern	751,426	424,961
<b>Sum</b>	<b>751,426</b>	<b>921,455</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	37,281,951	32,528,164
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	286,042
<b>Sum</b>	<b>37,281,951</b>	<b>32,814,206</b>

Selskapet har langsiktig gjeld til PEC Holdings S.A.R.L. som inngår i samme konsern. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for lånet, men lånet nedbetales når selskapet har ledig likviditet.



Kirkegaten 32 AS

**Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter**

Transaksjoner i konsernet

Interne lån av langsiktig art renteberegnes mellom selskapene i konsern til markedsmessige vilkår.



## Kirkegaten 32 AS

### Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et underskudd på kr. -5,210,597 etter skatt, mot kr.-205,490 i 2016. Det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Kirkegaten 32 ASs utleievirksomhet vil fortsatt være verdifull og det er betydelige merverdier knyttet til eiendommen. Selskapets egenkapital er pr. 31.12.2017 negativ med kr. 4,603,358. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning for fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er til stede. Styret vil legge frem forslag for å styrke egenkapitalen i 2018.



Kirkegaten 32 AS

**Note 10 Bankinnskudd**

Selskapet har inntående i bank kr. 1,444,182.  
Selskapet har ingen bundne midler.