



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 815 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTLEIESELSKAPET KIRKEGATA AS
Forretningsadresse: v/Tor Ove Johanssen
Sørvegen 38C
7605 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tor Ove Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 000	
Sum inntekter		400 000	
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	31 856	
Sum kostnader		31 856	
Driftsresultat		368 144	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	
Sum finansinntekter		36	
Netto finans		36	
Ordinært resultat før skattekostnad		368 180	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	82 250	
Ordinært resultat etter skattekostnad		285 930	0
Årsresultat		285 930	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		270 000	
Annen egenkapital		15 930	
Sum overføringer og disponeringer		285 930	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	30 000	
Andre fordringer		372 039	
Sum fordringer		402 039	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 894	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 894	
Sum omløpsmidler		425 932	0
SUM EIENDELER		425 932	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 6, 7	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 360	
Sum opptjent egenkapital		5 360	
Sum egenkapital	4	35 360	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-441	
Betalbar skatt	2	82 250	
Skyldige offentlige avgifter		38 763	
Utbytte		270 000	
Sum kortsiktig gjeld		390 572	
Sum gjeld		390 572	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		425 932	0



Noter 2018
UTLEIESELSKAPET KIRKEGATA AS

Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Dette er selskapets første driftsår og regnskapet er avlagt for perioden 19.03.18-31.12.2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Revisjon



Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	368 180	
+/- Permanente forskjeller	(10 570)	
Årets skattegrunnlag	357 610	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	82 250	
Sum	82 250	
<hr/>		
Skattekostnad i resultatregnskapet	82 250	0
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	82 250	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	82 250	0

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	30 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	30 000	

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		285 930	285 930
Avsatt utbytte		(270 000)	(270 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	15 930	45 930

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 6 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Betel Kirke Innherred	30	100 %



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1.000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.