



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 010 108
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØGATEN 12 B AS
Forretningsadresse: Storgata 5
8006 BODØ

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: May-Kristin Lilleårstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		780 642	932 070
Sum inntekter		780 642	932 070
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	4	282 572	276 221
Annen driftskostnad	2	559 502	548 690
Sum kostnader		842 074	824 911
Driftsresultat		-61 432	107 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	134
Sum finansinntekter		51	134
Annen rentekostnad		98 515	98 958
Sum finanskostnader		98 515	98 958
Netto finans		-98 464	-98 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 896	8 336
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 937	5 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		-155 959	2 715
Årsresultat		-155 959	2 715
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-155 959	2 715
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-155 959	2 715
Sum overføringer og disponeringer		-155 959	2 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 085 365	7 367 936
Sum varige driftsmidler		7 085 365	7 367 936
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		7 091 365	7 373 936
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		927 671	1 112 717
Sum fordringer		927 671	1 112 717
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		122 584	6 623
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 584	6 623
Sum omløpsmidler		1 050 255	1 119 339
SUM EIENDELER		8 141 620	8 493 276
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,9	3 200 000	3 200 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	619 355	775 314
Sum opptjent egenkapital		619 355	775 314
Sum egenkapital		3 819 355	3 975 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	110 574	120 019
Sum avsetninger for forpliktelser		110 574	120 019
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 600 002	2 925 097
Sum annen langsiktig gjeld		2 600 002	2 925 097
Sum langsiktig gjeld		2 710 576	3 045 116
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		520 155	365 787
Betalbar skatt	3	5 508	
Annen kortsiktig gjeld		1 086 026	1 107 059
Sum kortsiktig gjeld		1 611 689	1 472 846
Sum gjeld		4 322 265	4 517 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 141 620	8 493 276



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Dronningens gate 7B, NO-8006 Bodo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sjøgaten 12 B AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sjøgaten 12 B AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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

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 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 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 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

2

- ▶ 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.

Bodø, 6. juli 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: X2SOV-FUTXZ-PB170-6HOK1-3Z1JH-65WWU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 195.139.xxx.xxx

2020-07-06 09:14:41Z



Penneo Dokumentnøkkel: X2SOV-FUTXZ-PB170-6HOK1-3Z1JH-6SWWWU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Sjøgaten 12 B AS

Noter 2019

Note 1

Regnskapsprinsipper

1.1

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

1.2

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de leveres.

1.3

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontanstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

1.4

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

1.5

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midleridige forskjeller som eksisterer mellom regnskapmessige og skattemessige verdier, samt ligningmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sjøgaten 12 B AS

Noter 2019

Note 2 - Lønnskostander og ytelser til daglig leder ,styret og revisor.

Det er ingen ansatte i selskapet og de har dermed ingen plikt til å ha OTP.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2019 kostnadsført kr 21 570 (eks mva) i ordinært revisjonshonorar.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	502 613	548 475
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	2 932
Sum positive skatteøkende forskjeller	502 613	548 475
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	2 932

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	502 613	545 543
Balanseført utsatt skatt	110 574	120 019

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-159 896
Permanente og andre forskjeller	142 000
Endring i midlertidige forskjeller	45 863
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 932
Inntekt	25 035

	2019	2018
Betalbar inntektsskatt	5 508	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-9 445	5 621
Samlede ordinære skattekostnader	-3 937	5 621



Sjøgaten 12 B AS

Noter 2019

Note 4 - Anleggsmidler

Avskrivningstablå

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Anskaffelseskost pr. 1/1	10 992 209
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 992 209
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 624 272
+ Ordinære avskrivninger	282 571
- Tilbakeført avskrivning	
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 906 843
Balanseført verdi pr 31/12	7 085 365
Prosentstatts for ord. avskr.	1-10

Note 5 - Gjeld, pantestillelser og garantier

Langsiktig gjeld med forfall >5 år, sikret ved pant kr 975 000.

Bokført verdi av eiendeler som stilles som sikkerhet kr 7 085 365.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 3 200 aksjer hver pålydende kr 1 000. Samlet aksjekapital utgjør kr 3 200 000
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandeler
Otto Koch AS	2 003	62,6%
Sjøgata 8 AS	329	10,3%
Karl Vikan AS	773	24,1%
Vikan Eiendom AS	95	3,0%
Sum	3200	100,0%



Sjøgaten 12 B AS

Noter 2019

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Kv 11 Senterdrift AS	6	1 000	6 000

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 200 000	775 314	3 975 314
Tilført fra årsresultat		-155 959	-155 959
Pr 31.12.	3 200 000	619 355	3 819 355

Note 9 - Hendelse etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er ikke rammet direkte siden alle leietakere er på langtidskontrakt. Hvordan utbruddet vil påvirke fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene iverksetter og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Sjøgaten 12 B AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		780 642	932 070
Sum driftsinntekter		780 642	932 070
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	4	282 572	276 221
Annen driftskostnad	2	559 502	548 690
Sum driftskostnader		842 074	824 911
DRIFTSRESULTAT		(61 432)	107 160
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		51	134
Sum finansinntekter		51	134
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		98 515	98 958
Sum finanskostnader		98 515	98 958
NETTO FINANSPOSTER		(98 464)	(98 824)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(159 896)	8 336
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(3 937)	5 621
ORDINÆRT RESULTAT		(155 959)	2 715
ÅRSRESULTAT		(155 959)	2 715
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(155 959)	2 715
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(155 959)	2 715



Sjøgaten 12 B AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 085 365	7 367 936
Sum varige driftsmidler		7 085 365	7 367 936
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
SUM ANLEGGSMIDLER		7 091 365	7 373 936
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		927 671	1 112 717
Sum fordringer		927 671	1 112 717
Bankinnskudd, kontanter o.l.		122 584	6 623
SUM OMLØPSMIDLER		1 050 255	1 119 339
SUM EIENDELER		8 141 620	8 493 276



Sjøgaten 12 B AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,9	3 200 000	3 200 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	619 355	775 314
Sum opptjent egenkapital		619 355	775 314
SUM EGENKAPITAL		3 819 355	3 975 314
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	110 574	120 019
Sum avsetning for forpliktelser		110 574	120 019
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 600 002	2 925 097
Sum annen langsiktig gjeld		2 600 002	2 925 097
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 710 576	3 045 116
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		520 155	365 787
Betalbar skatt	3	5 508	0
Annen kortsiktig gjeld		1 086 026	1 107 059
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 611 689	1 472 846
SUM GJELD		4 322 265	4 517 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 141 620	8 493 276

Bodø, den 29.06.2020

Preben Koch
Styrets leder

Alfred Magnus Nilsen-Nygaard
Nestleder styret

Lars-Erik Vikan
Styremedlem

Johan Jørgen Koch
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for**

Sjøgaten 12 B AS

Foretaksnr. 981010108