

Strandgaten 195 AS

Hordaland fylkeskommune

22 JUN 2015

Til: Generalforsamling
v/ fylkesordfører

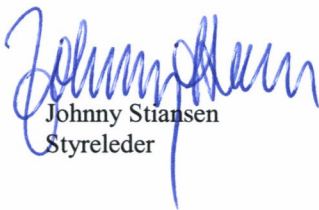
Bergen 19. juni 2015

Innkalling til ordinær generalforsamling i Strandgaten 195 AS

Tid: 22. juni 2015 kl. 13.30
Sted: Fylkesordførers kontor

Saksliste

1. Godkjenning av innkalling og dagsorden
2. Valg av møteleder og signering av protokoll
3. Årsregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2014
4. Honorar til styret
5. Honorar til revisor
6. Valg av styre
7. Orientering om salgsprosessen


Johnny Stiansen
Styreleder

Til generalforsamlingen i Strandgaten 195 AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Strandgaten 195 AS som viser et overskudd på kr 73.932. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre notepplysninger.

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 Strandgaten 195 AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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.

Bergen, 22. juni 2015
Deloitte AS



Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Strandgaten 195 AS

Årsregnskap 2014

ÅRSBERETNING

Selskapets virksomhet drives i Bergen, der selskapet har sitt forretningskontor.

Selskapet eier eiendommen Strandgaten 195. Eiendommen var i 2014 i sin helhet leiet ut til Hordaland fylkeskommune. Leietaker sin aktivitet i bygget er blitt noe justert i forbindelse med oppstart av Amalie Skram vgs. og justering av linjetilbud. I hovedsak fungerer dermed bygget som avlastingslokale / avlastningsskole for leietaker, hvor kun deler av bygget er i aktiv bruk.

Selskapet har ingen egne ansatte. Det foreligger derfor ingen registrering av eller planer for tilstanden når det gjelder likestilling eller arbeidsmiljø i selskapet. Etter styrets vurdering påvirker selskapets virksomhet ikke det ytre miljø.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Denne forutsetningen anser styret er til stede. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

I henhold til de fylkeskommunale bestemmelsene er det forutsatt at selskapet ikke skal gå med overskudd. Selskapet er likevel skattepliktig for finansposter. Forutsetning om ikke ervervsmessig drift og tilstrekkelig likviditet til å overholde selskapets rente- og avdragsforpliktelser ble lagt til grunn ved fastsettelse av leie for 2014. Samlet sett fikk selskapet et mindre overskudd i 2014.

Etter regnskapsårets slutt har det ikke skjedd noen endringer som er av vesentlig betydning for selskapets virksomhet.

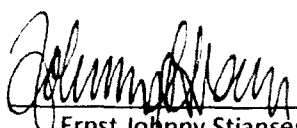
Regnskapet for 2014 viser et overskudd på kr 73 932,- som styret foreslår disponert slik:

| | | |
|--------------------------------|----|--------|
| Overført til annen egenkapital | Kr | 73 932 |
| Sum disponeringer | Kr | 73 932 |

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Styret for Strandgaten 195 AS

17/6 . 2015
31.12.2014


Ernst Johnny Stiansen
Styrets leder


Brit Mari Heggøy
Styremedlem


Helge Haavardtun
Styremedlem

Strandgaten 195 AS
Resultatregnskap


| NOTER | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2014 | 2013 |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| | Annen driftsinntekt | 1.700.000 | 1.700.000 |
| | Sum driftsinntekter | <u>1.700.000</u> | <u>1.700.000</u> |
| 3 | Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1.134.000 | 1.134.000 |
| 2 | Annen driftskostnad | 43.220 | 45.671 |
| | Sum driftskostnader | <u>1.177.220</u> | <u>1.179.671</u> |
| | Driftsresultat | <u>522.780</u> | <u>520.329</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen renteinntekt | 27.598 | 32.520 |
| | Annen rentekostnad | 476.445 | 526.233 |
| | Resultat av finansposter | <u>-448.847</u> | <u>-493.713</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>73.932</u> | <u>26.616</u> |
| 5 | Skattekostnad på ordinært resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Arsresultat | <u>73.932</u> | <u>26.616</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| | Avsatt til annen egenkapital | 73.932 | 26.616 |
| 6 | Sum overføringer | <u>73.932</u> | <u>26.616</u> |

Strandgaten 195 AS
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2014 | 2013 |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Varige driftsmidler | | |
| 3, 4 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 20.274.000 | 21.408.000 |
| | Sum varige driftsmidler | <u>20.274.000</u> | <u>21.408.000</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>20.274.000</u> | <u>21.408.000</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| | Andre kortsiktige fordringer | 962 | 321 |
| | Sum fordringer | <u>962</u> | <u>321</u> |
| | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>1.355.406</u> | <u>1.223.306</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>1.356.368</u> | <u>1.223.627</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>21.630.368</u> | <u>22.631.627</u> |


Strandgaten 195 AS
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2014 | 2013 |
|----------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 7 | Aksjekapital (500 aksjer à kr 200) | 100.000 | 100.000 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | 11.858.755 | 11.784.823 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>11.858.755</u> | <u>11.784.823</u> |
| 6 | Sum egenkapital | <u>11.958.755</u> | <u>11.884.823</u> |
| | Gjeld | | |
| | Annen langsiktig gjeld | | |
| 4 | Gjeld til kredittinstitusjoner | 9.636.416 | 10.707.128 |
| | Sum annen langsiktig gjeld | <u>9.636.416</u> | <u>10.707.128</u> |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 5.596 | 7.309 |
| | Annen kortsiktig gjeld | 29.601 | 32.367 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>35.197</u> | <u>39.676</u> |
| | Sum gjeld | <u>9.671.613</u> | <u>10.746.804</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>21.630.368</u> | <u>22.631.627</u> |


 Ernst Johnny Stiansen
 styrets leder

17/6
 Bergen, 2015


 Brit Mari Heggøy
 styremedlem


 Helge Haavardtun
 styremedlem

Strandgaten 195 AS

Noter til regnskap 2014

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskaper.

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 ett år er klassifisert som *omløpsmidler*. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og *verdiforringelsen* antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Leieinntekt

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som inntektene opptjenes.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Strandgaten 195 AS
Noter til regnskap 2014

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke direkte utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre.

| Kostnader til revisor: | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjonshonorar | 12.000 | 12.000 |
| Andre tjenester | 12.000 | 13.000 |
| Sum | <u>24.000</u> | <u>25.000</u> |

Note 3 – Varige driftsmidler

| | Bygning | Tomt | Sum |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 25.968.000 | 1.000.000 | 26.968.000 |
| Oppskrivning tidligere år | 5.532.000 | 0 | 5.532.000 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang til anskaffelseskost | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 31.500.000 | 1.000.000 | 32.500.000 |
| Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1. | 11.092.000 | 0 | 11.092.000 |
| Årets avskrivninger | 1.134.000 | 0 | 1.134.000 |
| Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12. | 12.226.000 | 0 | 12.226.000 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 19.274.000 | 1.000.000 | 20.274.000 |
| Økonomisk levetid | 20 år | 5 år | |

Strandgaten 195 AS

Noter til regnskap 2014

Note 4 – Pantegjeld og pantstillelser

Selskapet eier eiendommen i Strandgaten 195 i Bergen.

| | |
|--|-------------------|
| Bygg | 19.274.000 |
| Tomt | <u>1.000.000</u> |
| Sum bokført verdi pantsatte eiendeler pr. 31.12. | <u>20.274.000</u> |

Av selskapets gjeld er pantelån i Nordea, kr 9.636.416, sikret med 1. prioritets pant i eiendommen.

Note 5 – Skatt

| Beregning av betalbar skatt | 2014 | 2013 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 73.932 | 26.616 |
| Permanente forskjeller | <u>-522.779</u> | <u>-520.329</u> |
| Skattepliktig resultat før fremførbart underskudd | <u>-448.847</u> | <u>-493.713</u> |
| Benyttet fremførbart underskudd | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Grunnlag for beregning av betalbar skatt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Avsatt betalbar skatt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Skattekostnad | 2014 | 2013 |
| Avsatt betalbar skatt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |

Selskapet har tidligere vært klassifisert som en skattefri innretning i henhold til skatteloven § 2-32, 1. ledd. Vedtaket ble i april 2010 omgjort med tilbakevirkende kraft tilbake til 2006.

Note 6 – Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1.1. | 100.000 | 11.784.823 | 11.884.823 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | |
| Årets resultat | | 73.932 | 73.932 |
| Egenkapital 31.12. | 100.000 | 11.858.755 | 11.958.755 |

Strandgaten 195 AS
Noter til regnskap 2014

Note 7 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av 500 aksjer à kr 200, totalt kr 100.000.

Selskapet eies 100 % av Hordaland fylkeskommune.

Strandgaten 195 AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Annen driftsinntekt | | |
| 3605 LEIEINNEKTER AVG.PL. | -1.700.000,00 | -1.700.000,00 |
| | <u>-1.700.000,00</u> | <u>-1.700.000,00</u> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | |
| 6000 Avskrivn.på bygnn./fast | 1.134.000,00 | 1.134.000,00 |
| | <u>1.134.000,00</u> | <u>1.134.000,00</u> |
| Annen driftskostnad | | |
| 6701 Revisjonshonorar | 24.000,00 | 25.000,00 |
| 6705 Regnskapshonorar | 15.267,20 | 13.852,00 |
| 6711 STYREARBEID | 2.864,00 | 5.728,00 |
| 7770 Bank og kortgebyr | 1.089,00 | 1.091,00 |
| | <u>43.220,20</u> | <u>45.671,00</u> |
| Annen renteinntekt | | |
| 8050 RENTEINNEKTER BANK | -27.597,64 | -32.520,29 |
| | <u>-27.597,64</u> | <u>-32.520,29</u> |
| Annen rentekostnad | | |
| 8150 RENTEKOSTN. 6009.80.021 | 438.304,43 | 484.107,42 |
| 8151 RENTEKOSTN. 6009.80.022 | 38.140,56 | 42.125,57 |
| | <u>476.444,99</u> | <u>526.232,99</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | |
| 8300 Betalbar skatt | 0,00 | 0,00 |
| 8324 Økn. utsatt skatt | 0,00 | 0,00 |
| 8325 Red. uts.skatt | 0,00 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Avsatt til annen egenkapital | | |
| 8960 Overf. til annen ek | 73.932,45 | 26.616,30 |
| | <u>73.932,45</u> | <u>26.616,30</u> |

Strandgaten 195 AS

Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

| | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | |
| 1100 BYGG S 195 | 31.500.000,00 | 31.500.000,00 |
| 1101 AKK. AVSKR. BYGG S 195 | -12.226.000,00 | -11.092.000,00 |
| 1150 TOMT S 195 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | <u>20.274.000,00</u> | <u>21.408.000,00</u> |
| Andre kortsiktige fordringer | | |
| 2740 Oppgjørskonto merverdia | 962,33 | 320,53 |
| | <u>962,33</u> | <u>320,53</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | |
| 1920 CBK 6501.05.97824 | 1.355.406,13 | 1.223.306,49 |
| | <u>1.355.406,13</u> | <u>1.223.306,49</u> |
| Aksjekapital (500 aksjer à kr 200) | | |
| 2000 Aksjekapital | -100.000,00 | -100.000,00 |
| | <u>-100.000,00</u> | <u>-100.000,00</u> |
| Annen egenkapital | | |
| 2050 Annen egenkapital | -11.858.755,40 | -11.784.822,95 |
| | <u>-11.858.755,40</u> | <u>-11.784.822,95</u> |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | |
| 2240 PANTELÅN 6009.80.02181 | -8.865.002,00 | -9.849.998,00 |
| 2241 PANTELÅN 6009.80.02203 | -771.414,00 | -857.130,00 |
| | <u>-9.636.416,00</u> | <u>-10.707.128,00</u> |
| Leverandørgjeld | | |
| 2400 Leverandørgjeld | -5.596,00 | -7.309,00 |
| | <u>-5.596,00</u> | <u>-7.309,00</u> |
| Annen kortsiktig gjeld | | |
| 2950 Påløpt rente | -29.601,06 | -32.367,07 |
| | <u>-29.601,06</u> | <u>-32.367,07</u> |

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Strandgaten 195 AS
Fødsels-/org.nr 968 063 227

| Nr | Dato | Tekst | Beløp | Debet | Kredit |
|----------------------|------------|--------------------------------|-----------|--------------------------|------------------------|
| Disponeringer | | | | | |
| D14 | 31.12.2014 | Overført til annen egenkapital | 73.932,45 | 8960 Overf. til annen ek | 2050 Annen egenkapital |

