



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 199 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS KOLSTIEN 2
Forretningsadresse: Nattlandsveien 104
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ymer Torodd Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 502 602	2 214 999
Annen driftsinntekt		7 410 436	6 142 021
Sum inntekter		8 913 038	8 357 020
Kostnader			
Varekostnad		212 291	157 513
Lønnskostnad	2	2 522 910	2 343 369
Avskrivning	3	2 225 746	2 169 244
Annen driftskostnad	2	3 356 521	4 645 657
Sum kostnader		8 317 468	9 315 783
Driftsresultat		595 570	-958 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		307 419	257 160
Sum finansinntekter		307 419	257 160
Annen finanskostnad		1 305 921	1 006 702
Sum finanskostnader		1 305 921	1 006 702
Netto finans		-998 502	-749 542
Ordinært resultat før skattekostnad		-402 932	-1 708 305
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-152 526	-408 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-250 406	-1 299 884
Årsresultat		-250 406	-1 299 884
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-250 406	-1 299 884
Sum overføringer og disponeringer		-250 406	-1 299 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	43 539 411	45 380 829
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	680 086	853 585
Sum varige driftsmidler		44 219 497	46 234 414
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	50 310	50 310
Sum finansielle anleggsmidler		50 310	50 310
Sum anleggsmidler		44 269 807	46 284 724
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 936 941	1 644 750
Andre fordringer		146 773	170 460
Sum fordringer		2 083 714	1 815 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	536 929	523 891
Sum omløpsmidler		2 620 643	2 339 101
SUM EIENDELER		46 890 450	48 623 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	5	553 792	553 792
Sum innskutt egenkapital		703 792	703 792
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-217 331	33 076
Sum opptjent egenkapital		-217 331	33 076
Sum egenkapital		486 461	736 868
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 013 644	2 166 170
Sum avsetninger for forpliktelser		2 013 644	2 166 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	31 888 323	37 331 659
Øvrig langsiktig gjeld	10	9 482 828	5 482 828
Sum annen langsiktig gjeld		41 371 151	42 814 487
Sum langsiktig gjeld		43 384 795	44 980 657
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 327	260 611
Skyldige offentlige avgifter	8	407 494	393 344
Annen kortsiktig gjeld		2 449 373	2 252 345
Sum kortsiktig gjeld		3 019 194	2 906 300
Sum gjeld		46 403 989	47 886 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 890 450	48 623 825



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 515567

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 199 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS KOLSTIEN 2
Forretningsadresse: Nattlandsveien 104
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ymer Torodd Sletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 914 199 883
AS KOLSTIEN 2

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 502 602	2 214 999
Annen driftsinntekt		7 410 436	6 142 021
Sum inntekter		8 913 038	8 357 020
Kostnader			
Varekostnad		212 291	157 513
Lønnskostnad	2	2 522 910	2 343 369
Avskrivning	3	2 225 746	2 169 244
Annen driftskostnad	2	3 356 521	4 645 657
Sum kostnader		8 317 468	9 315 783
Driftsresultat		595 570	-958 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		307 419	257 160
Sum finansinntekter		307 419	257 160
Annen finanskostnad		1 305 921	1 006 702
Sum finanskostnader		1 305 921	1 006 702
Netto finans		-998 502	-749 542
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-152 526	-408 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-250 406	-1 299 884
Årsresultat		-250 406	-1 299 884
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-250 406	-1 299 884
Sum overføringer og disponeringer		-250 406	-1 299 884



Sum egenkapital		486 461	736 868
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 013 644	2 166 170
Sum avsetninger for forpliktelser		2 013 644	2 166 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	31 888 323	37 331 659
Øvrig langsiktig gjeld	10	9 482 828	5 482 828
Sum annen langsiktig gjeld		41 371 151	42 814 487
Sum langsiktig gjeld		43 384 795	44 980 657
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 327	260 611
Skyldige offentlige avgifter	8	407 494	393 344
Annen kortsiktig gjeld		2 449 373	2 252 345
Sum kortsiktig gjeld		3 019 194	2 906 300
Sum gjeld		46 403 989	47 886 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 890 450	48 623 825



Organisasjonsnr: 914 199 883
AS KOLSTIEN 2

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	50.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KLOPPHAUG HOLDING AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2017621.00	1870445.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	307853.00	287298.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143083.00	111401.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54353.00	74225.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2522910.00	2343369.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Bergen Minilager AS	50.00%	50.00%	4879185.00	471881.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 017 621	1 870 445
Arbeidsgiveravgift	307 853	287 298
Pensjonskostnader	143 083	111 401
Andre ytelser	54 353	74 225
Sum	<u>2 522 910</u>	<u>2 343 369</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Tomter	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	45 225 432	11 541 918	380 054	1 246 841	58 394 245
Tilgang kjøpte driftsmidler	145 161	0	0	65 666	210 827
Anskaffelseskost 31.12.	<u>45 370 593</u>	<u>11 541 918</u>	<u>380 054</u>	<u>1 312 507</u>	<u>58 605 072</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-13 405 269	0	0	-980 312	-14 385 581
Balanseført pr. 31.12.	<u>31 965 324</u>	<u>11 541 918</u>	<u>380 054</u>	<u>332 195</u>	<u>44 219 491</u>
Årets avskrivninger	2 022 646	0	0	203 100	2 225 746



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	-152 526	-408 421
Årets totale skattekostnad	<u>-152 526</u>	<u>-408 421</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-402 932	-1 708 305
Permanente forskjeller	636	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	9 000	7 500
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-300 000	-250 000
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 118 777</u>	<u>1 012 278</u>
Alminnelig inntekt	425 481	-938 527
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-425 481</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-938 527</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	15 086 524	16 113 447
Utestående fordringer	9 183	0
Gevinst- og tapskonto	<u>404 149</u>	<u>505 186</u>
Sum	<u>15 499 856</u>	<u>16 618 633</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 346 927</u>	<u>-6 772 408</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 152 929</u>	<u>9 846 225</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 013 644	2 166 170

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	553 792	33 076	736 868
Årsresultat	0	0	-250 406	-250 406
Egenkapital 31.12.	<u>150 000</u>	<u>553 792</u>	<u>-217 330</u>	<u>486 462</u>



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Fana Sparebank	31 888 323	37 331 659
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	43 386 445	45 380 829

Note 7 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Bergen Minilager AS	Bergen	50 %	50 %	471 881	4 879 185	50 310

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2022
	62 448

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	50	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
KLOPPHAUG HOLDING AS	3 000	100 %	100 %

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	272 409	0
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld til morselskapet	9 482 828	5 482 827

Langsiktig gjeld til morselskapet er ikke rentebærende.



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Nærstående parter

Selskapet leie lokaler til Bergen Minilager AS som er et tilknyttet selskap.



AS Kolstien 2

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



AS Kolstien 2

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 502 602	2 214 999
Annen driftsinntekt		7 410 436	6 142 021
Sum driftsinntekter		<u>8 913 038</u>	<u>8 357 020</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		212 291	157 513
Lønnskostnad	2	2 522 910	2 343 369
Avskrivning	3	2 225 746	2 169 244
Annen driftskostnad	2	3 356 521	4 645 657
Sum driftskostnader		<u>8 317 468</u>	<u>9 315 783</u>
Driftsresultat		<u>595 570</u>	<u>-958 763</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		307 419	257 160
Annen finanskostnad		1 305 921	1 006 702
Netto finansposter		<u>-998 502</u>	<u>-749 542</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-402 932</u>	<u>-1 708 305</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-152 526</u>	<u>-408 421</u>
Årsresultat		<u>-250 406</u>	<u>-1 299 884</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-250 406</u>	<u>-1 299 884</u>



AS Kolstien 2

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	43 539 411	45 380 829
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	680 086	853 585
Sum varige driftsmidler		<u>44 219 497</u>	<u>46 234 414</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	50 310	50 310
Sum finansielle anleggsmidler		<u>50 310</u>	<u>50 310</u>
Sum anleggsmidler		<u>44 269 807</u>	<u>46 284 724</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 936 941	1 644 750
Andre fordringer		146 773	170 460
Sum fordringer		<u>2 083 714</u>	<u>1 815 210</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	536 929	523 891
Sum omløpsmidler		<u>2 620 643</u>	<u>2 339 101</u>
Sum eiendeler		<u>46 890 450</u>	<u>48 623 825</u>



AS Kolstien 2

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	5	553 792	553 792
Sum innskutt egenkapital		<u>703 792</u>	<u>703 792</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-217 331	33 076
Sum opptjent egenkapital		<u>-217 331</u>	<u>33 076</u>
Sum egenkapital		<u>486 461</u>	<u>736 868</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	2 013 644	2 166 170
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 013 644</u>	<u>2 166 170</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	31 888 323	37 331 659
Øvrig langsiktig gjeld	10	9 482 828	5 482 828
Sum annen langsiktig gjeld		<u>41 371 151</u>	<u>42 814 487</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		162 327	260 611
Skyldige offentlige avgifter	8	407 494	393 344
Annen kortsiktig gjeld		2 449 373	2 252 345
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 019 194</u>	<u>2 906 300</u>
Sum gjeld		<u>46 403 989</u>	<u>47 886 957</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 890 450</u>	<u>48 623 825</u>

31. desember 2022
Bergen, 24. mars 2023
Kjetil Inge Sletten
styremedlem
Vigdis Sletten
styremedlem
Vibecke Sletten Nygaard
styremedlem, daglig leder
Ymer Torodd Sletten
styreleder



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 017 621	1 870 445
Arbeidsgiveravgift	307 853	287 298
Pensjonskostnader	143 083	111 401
Andre ytelser	54 353	74 225
Sum	<u>2 522 910</u>	<u>2 343 369</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Tomter	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	45 225 432	11 541 918	380 054	1 246 841	58 394 245
Tilgang kjøpte driftsmidler	145 161	0	0	65 666	210 827
Anskaffelseskost 31.12.	<u>45 370 593</u>	<u>11 541 918</u>	<u>380 054</u>	<u>1 312 507</u>	<u>58 605 072</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-13 405 269	0	0	-980 312	-14 385 581
Balanseført pr. 31.12.	<u>31 965 324</u>	<u>11 541 918</u>	<u>380 054</u>	<u>332 195</u>	<u>44 219 491</u>
Årets avskrivninger	2 022 646	0	0	203 100	2 225 746



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	-152 526	-408 421
Årets totale skattekostnad	<u>-152 526</u>	<u>-408 421</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2022	 2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-402 932	-1 708 305
Permanente forskjeller	636	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	9 000	7 500
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-300 000	-250 000
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 118 777</u>	<u>1 012 278</u>
Alminnelig inntekt	425 481	-938 527
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-425 481</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-938 527</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Driftsmidler inkl goodwill	15 086 524	16 113 447
Utestående fordringer	9 183	0
Gevinst- og tapskonto	<u>404 149</u>	<u>505 186</u>
Sum	<u>15 499 856</u>	<u>16 618 633</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 346 927</u>	<u>-6 772 408</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 152 929</u>	<u>9 846 225</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 2 013 644	 2 166 170

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	553 792	33 076	736 868
Årsresultat	0	0	-250 406	-250 406
Egenkapital 31.12.	<u>150 000</u>	<u>553 792</u>	<u>-217 330</u>	<u>486 462</u>



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Fana Sparebank	31 888 323	37 331 659
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	43 386 445	45 380 829

Note 7 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Bergen Minilager AS	Bergen	50 %	50 %	471 881	4 879 185	50 310

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2022
	62 448

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	50	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
KLOPPHAUG HOLDING AS	3 000	100 %	100 %

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	272 409	0
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld til morselskapet	9 482 828	5 482 827

Langsiktig gjeld til morselskapet er ikke rentebærende.



AS Kolstien 2

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Nærstående parter

Selskapet leie lokaler til Bergen Minilager AS som er et tilknyttet selskap.



Til generalforsamlingen i AS Kolstien 2

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert AS Kolstien 2 sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 250 406. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under «Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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. 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 utilsiktede 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 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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

Penneo Dokumentnøkkel: 4ND6f-58OP1-H47L-DZ1PZ-H0XKS-K00JX



rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 24. mars 2023
ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4ND6f-58CP1-HI47L-DZ1PZ-H0YXS-KQ0JX



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."

Roar Lien

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: 9578-5995-4-732907

IP: 85.200.xxx.xxx

2023-04-27 13:12:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4ND6i-58OP1-HI47L-DZ1PZ-H0XKS-KQ0JX

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/validator>