



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 750 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 661	7 794
Leieinntekter		1 575 252	1 461 423
Sum inntekter		1 619 913	1 469 217
Kostnader			
Fremmedytelser		86 834	86 980
Avskrivning	6	203 729	225 200
Annen driftskostnad	3	399 181	404 513
Sum kostnader		689 744	716 693
Driftsresultat		930 169	752 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap		200 000	
Annen finansinntekt			92
Sum finansinntekter		200 000	92
Annen finanskostnad		208 140	252 804
Sum finanskostnader		208 140	252 804
Netto finans		-8 140	-252 712
Ordinært resultat før skattekostnad		922 029	499 812
Skattekostnad på ordinært resultat	9	203 154	110 084
Ordinært resultat etter skattekostnad		718 875	389 728
Årsresultat		718 875	389 728
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	7	568 875	239 728
Sum overføringer og disponeringer		718 875	389 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	8 865 303	9 047 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	603 450	66 000
Sum varige driftsmidler		9 468 753	9 113 403
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	732 685	732 685
Sum finansielle anleggsmidler		732 685	732 685
Sum anleggsmidler		10 201 438	9 846 088
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		163 460	39 228
Andre fordringer	5	366 621	70 110
Sum fordringer		530 081	109 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 793	330 097
Sum omløpsmidler		734 874	439 435
SUM EIENDELER		10 936 312	10 285 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	600 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 334 967	1 766 092
Sum opptjent egenkapital		2 334 967	1 766 092
Sum egenkapital		2 934 967	2 366 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	104 274	78 485
Sum avsetninger for forpliktelser		104 274	78 485
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 370 586	7 243 121
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	42 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 432 586	7 285 121
Sum langsiktig gjeld		7 536 860	7 363 606
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 690	236 688
Betalbar skatt	9	177 173	115 000
Skyldige offentlige avgifter			7 493
Annen kortsiktig gjeld	5	181 622	196 644
Sum kortsiktig gjeld		464 485	555 825
Sum gjeld		8 001 345	7 919 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 936 312	10 285 523



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 254374

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 750 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 661	7 794
Leieinntekter		1 575 252	1 461 423
Sum inntekter		1 619 913	1 469 217
Kostnader			
Fremmedytelser		86 834	86 980
Avskrivning	6	203 729	225 200
Annen driftskostnad	3	399 181	404 513
Sum kostnader		689 744	716 693
Driftsresultat		930 169	752 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap		200 000	
Annen finansinntekt			92
Sum finansinntekter		200 000	92
Annen finanskostnad		208 140	252 804
Sum finanskostnader		208 140	252 804
Netto finans		-8 140	-252 712
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	203 154	110 084
Ordinært resultat etter skattekostnad		718 875	389 728
Årsresultat		718 875	389 728
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	7	568 875	239 728
Sum overføringer og disponeringer		718 875	389 728



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	8 865 303	9 047 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	603 450	66 000
Sum varige driftsmidler		9 468 753	9 113 403

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	732 685	732 685
Sum finansielle anleggsmidler		732 685	732 685

Sum anleggsmidler		10 201 438	9 846 088
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		163 460	39 228
Andre fordringer	5	366 621	70 110
Sum fordringer		530 081	109 338

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 793	330 097
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		734 874	439 435
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		10 936 312	10 285 523
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 7	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 334 967	1 766 092
Sum opptjent egenkapital		2 334 967	1 766 092

Sum egenkapital		2 934 967	2 366 092
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	104 274	78 485
Sum avsetninger for forpliktelse		104 274	78 485
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	7 370 586	7 243 121
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	42 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 432 586	7 285 121
Sum langsiktig gjeld		7 536 860	7 363 606
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 690	236 688
Betalbar skatt	9	177 173	115 000
Skyldige offentlige avgifter			7 493
Annen kortsiktig gjeld	5	181 622	196 644
Sum kortsiktig gjeld		464 485	555 825
Sum gjeld		8 001 345	7 919 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 936 312	10 285 523



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1200.00	500.00	600000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Øivinn Lyngvær	518.00	43.17%	Ordinære aksjer
Paulsen Ørulf Ole	518.00	43.17%	Ordinære aksjer
Jan Fjeldberg	164.00	13.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1200.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	11500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	8300.00



<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23000.00	19800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Kolstigården AS	Kolstien 4 5097 BERGEN 4601 Bergen

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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Kolstigården AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kolstigården AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		44 661	7 794
Leieinntekter		<u>1 575 252</u>	<u>1 461 423</u>
Sum driftsinntekter		<u>1 619 913</u>	<u>1 469 217</u>
Driftskostnader			
Fremmedytelser		86 834	86 980
Avskrivning	6	203 729	225 200
Annen driftskostnad	3	<u>399 181</u>	<u>404 513</u>
Sum driftskostnader		<u>689 744</u>	<u>716 693</u>
Driftsresultat		<u>930 169</u>	<u>752 524</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap		200 000	0
Annen finansinntekt		0	92
Annen finanskostnad		<u>208 140</u>	<u>252 804</u>
Netto finansposter		<u>-8 140</u>	<u>-252 712</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>922 029</u>	<u>499 812</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>203 154</u>	<u>110 084</u>
Årsresultat		<u>718 875</u>	<u>389 728</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>568 875</u>	<u>239 728</u>
Sum disponert		<u>718 875</u>	<u>389 728</u>



Kolstigården AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	8 865 303	9 047 403
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	6	603 450	66 000
Sum varige driftsmidler		<u>9 468 753</u>	<u>9 113 403</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	<u>732 685</u>	<u>732 685</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>732 685</u>	<u>732 685</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 201 438</u>	<u>9 846 088</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		163 460	39 228
Andre fordringer	5	<u>366 621</u>	<u>70 110</u>
Sum fordringer		<u>530 081</u>	<u>109 338</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>204 793</u>	<u>330 097</u>
Sum omløpsmidler		<u>734 874</u>	<u>439 435</u>
Sum eiendeler		<u>10 936 312</u>	<u>10 285 523</u>




Kolstigården AS

Balanse pr. 31. desember

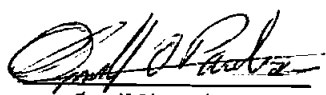
	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	2 334 967	1 766 092
Sum opptjent egenkapital		2 334 967	1 766 092
Sum egenkapital		2 934 967	2 366 092
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	104 274	78 485
Sum avsetning for forpliktelser		104 274	78 485
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 370 586	7 243 121
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	42 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 432 586	7 285 121
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		105 690	236 688
Betalbar skatt	9	177 173	115 000
Skyldige offentlige avgifter		0	7 493
Annen kortsiktig gjeld	5	181 622	196 644
Sum kortsiktig gjeld		464 485	555 825
Sum gjeld		8 001 345	7 919 431
Sum egenkapital og gjeld		10 936 312	10 285 523

31. desember 2021

Bergen, 16. februar 2022



Øivinn Lyngvær
styreleder



Ørnulf Ole Paulsen
daglig leder/ styremedlem



Jan Fjeldberg
styremedlem



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil generere.



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	500	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øivinn Lyngvær	518	43,17 %	43,17 %
Paulsen Ørnulf Ole	518	43,17 %	43,17 %
Jan Fjeldberg	164	13,67 %	13,67 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021	2020
Revisjon	13 000	11 500
Andre tjenester	10 000	8 300
Sum	23 000	19 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Kolstigården AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v**

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Kolstigården AS

Forretningskontor
Kolstien 4 5097 BERGEN 4601 Bergen

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Sætrevik Interiørsnekkeri AS	120 000	600	732 685	1 251 310	318 059
Sum			732 685		

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer - konsernselskap	83 760	6 569
Andre fordringer - konsernselskap	168 127	0
Sum	251 887	6 569

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld - herunder konserngjeld	-85 692	-148 479
Gjeld til foretak i samme konsern	0	-31 873
Sum	-85 692	-180 352

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 243 541	1 525 000	0	12 768 541
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	559 079	559 079
Anskaffelseskost 31.12.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Akk.avskrivning 31.12.	-2 378 238	-1 474 550	-6 079	-3 858 867
Balanseført pr. 31.12.	8 865 303	50 450	553 000	9 468 753
Årets avskrivninger	182 100	0	6 079	188 179
Økonomisk levetid	50 år	8-15 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	1 766 092	2 366 092
Årsresultat	0	718 875	718 875
Avsatt utbytte	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 334 967	2 934 967

Note 8 - Pant og garantier

	2021	2020
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	7 370 586	7 243 121

	2021	2020
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bygninger	4 040 600	4 212 700

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Skatteeffekt av konsernbidrag - ikke betalbar	177 365
Endring utsatt skatt	25 789
Årets totale skattekostnad	203 154

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	922 029
Permanente forskjeller	525
Endring i midlertidige forskjeller	-117 223
Årets skattegrunnlag	805 331
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	177 173

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	473 975
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	473 975

Utsatt skattefordel(-) / Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor) 104 274



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i **Kolstigården AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolstigården AS, som viser et overskudd på NOK 718 875

. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 31. mars 2022.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil generere.



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	500	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øivinn Lyngvær	518	43,17 %	43,17 %
Paulsen Ørnulf Ole	518	43,17 %	43,17 %
Jan Fjeldberg	164	13,67 %	13,67 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021	2020
Revisjon	13 000	11 500
Andre tjenester	10 000	8 300
Sum	23 000	19 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Kolstigården AS

Forretningskontor
Kolstien 4 5097 BERGEN 4601 Bergen

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Sætrevik Interiørsnekkeri AS	120 000	600	732 685	1 251 310	318 059
Sum			<u>732 685</u>		

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer - konsernselskap	83 760	6 569
Andre fordringer - konsernselskap	168 127	0
Sum	<u>251 887</u>	<u>6 569</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld - herunder konserngjeld	-85 692	-148 479
Gjeld til foretak i samme konsern	0	-31 873
Sum	<u>-85 692</u>	<u>-180 352</u>

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 243 541	1 525 000	0	12 768 541
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	559 079	559 079
Anskaffelseskost 31.12.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Akk.avskrivning 31.12.	-2 378 238	-1 474 550	-6 079	-3 858 867
Balansført pr. 31.12.	8 865 303	50 450	553 000	9 468 753
Årets avskrivninger	182 100	0	6 079	188 179
Økonomisk levetid	50 år	8-15 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	1 766 092	2 366 092
Årsresultat	0	718 875	718 875
Avsatt utbytte	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 334 967	2 934 967

Note 8 - Pant og garantier

	2021	2020
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	7 370 586	7 243 121

	2021	2020
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bygninger	4 040 600	4 212 700

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Skatteeffekt av konsernbidrag - ikke betalbar	177 365
Endring utsatt skatt	25 789
Årets totale skattekostnad	203 154

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	922 029
Permanente forskjeller	525
Endring i midlertidige forskjeller	-117 223
Årets skattegrunnlag	805 331
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	177 173

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	473 975
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	473 975
Utsatt skattefordel(-) / Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor)	104 274