



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 727 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTAD BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Kokstadveien 31
5257 KOKSTAD

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: Pål Eide Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2022

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, 20.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 205 192	15 884 554
Annen driftsinntekt		443 739	50 690
Sum inntekter		17 648 931	15 935 244
Kostnader			
Varekostnad		5 702 879	4 811 994
Lønnskostnad	1	5 997 993	7 290 278
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	343 335	356 109
Annen driftskostnad	1	2 609 745	2 476 073
Sum kostnader		14 653 952	14 934 454
Driftsresultat		2 994 979	1 000 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	9	150 000	275 000
Annen renteinntekt		24 375	7 971
Annen finansinntekt		245	940
Sum finansinntekter		174 620	283 911
Annen rentekostnad		225 181	227 458
Sum finanskostnader		225 181	227 458
Netto finans		-50 561	56 454
Ordinært resultat før skattekostnad		2 944 418	1 057 243
Skattekostnad på ordinært resultat	5	616 368	172 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 328 050	884 490
Årsresultat	8	2 328 050	884 490
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 328 050	884 490
Totalresultat		2 328 050	884 490



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 200 000
Avsatt til annen egenkapital	8	2 328 050	
Overført fra annen egenkapital			-315 510
Sum overføringer og disponeringer		2 328 050	884 490



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 836	54 225
Sum immaterielle eiendeler		56 836	54 225
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 004 000	1 068 950
Sum varige driftsmidler	4, 6	1 004 000	1 068 950
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	5 202 422	5 202 422
Lån til foretak i samme konsern	6	799 817	712 673
Investeringer i tilknyttet selskap		900 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 571 206	
Andre langsiktige fordringer		354 447	364 914
Sum finansielle anleggsmidler		8 827 892	6 280 009
Sum anleggsmidler		9 888 728	7 403 184
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 6	85 000	105 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 131 984	1 002 393
Andre kortsiktige fordringer		481 821	495 069
Sum fordringer		1 613 805	1 497 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	206 389	254 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 389	254 652
Sum omløpsmidler		1 905 195	1 857 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		11 793 923	9 260 298
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital	8	100 500	100 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 664 582	1 275 246
Sum opptjent egenkapital		3 664 582	1 275 246
Sum egenkapital	8	3 765 082	1 375 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 376 193	5 227 333
Sum annen langsiktig gjeld		5 376 193	5 227 333
Sum langsiktig gjeld		5 376 193	5 227 333
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		598 246	271 421
Betalbar skatt	5	618 979	192 612
Skyldig offentlige avgifter		725 294	895 921
Utbytte			600 000
Annen kortsiktig gjeld		710 129	697 265
Sum kortsiktig gjeld		2 652 648	2 657 219
Sum gjeld		8 028 841	7 884 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 793 923	9 260 298



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911359

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 727 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTAD BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Kokstadveien 31
5257 KOKSTAD

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: Pål Eide Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2022

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, 01.09.2022



Organisasjonsnr: 987 727 780
KOKSTAD BILVERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 205 192	15 884 554
Annen driftsinntekt		443 739	50 690
Sum inntekter		17 648 931	15 935 244
Kostnader			
Varekostnad		5 702 879	4 811 994
Lønnskostnad	1	5 997 993	7 290 278
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	343 335	356 109
Annen driftskostnad	1	2 609 745	2 476 073
Sum kostnader		14 653 952	14 934 454
Driftsresultat		2 994 979	1 000 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	9	150 000	275 000
Annen renteinntekt		24 375	7 971
Annen finansinntekt		245	940
Sum finansinntekter		174 620	283 911
Annen rentekostnad		225 181	227 458
Sum finanskostnader		225 181	227 458
Netto finans		-50 561	56 454
Ordinært resultat før skattekostnad		2 944 418	1 057 243
Skattekostnad på ordinært resultat	5	616 368	172 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 328 050	884 490
Årsresultat	8	2 328 050	884 490
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 328 050	884 490
Totalresultat		2 328 050	884 490
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 200 000
Avsatt til annen egenkapital	8	2 328 050	



Overført fra annen egenkapital		-315 510
Sum overføringer og disponeringer	2 328 050	884 490



Organisasjonsnr: 987 727 780
KOKSTAD BILVERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 836	54 225
Sum immaterielle eiendeler		56 836	54 225
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	1 004 000	1 068 950
Sum varige driftsmidler	4, 6	1 004 000	1 068 950
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	9	5 202 422	5 202 422
Lån til foretak i samme konsern			
	6	799 817	712 673
Investeringer i tilknyttet selskap			
		900 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
		1 571 206	
Andre langsiktige fordringer			
		354 447	364 914
Sum finansielle anleggsmidler		8 827 892	6 280 009
Sum anleggsmidler		9 888 728	7 403 184
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 6	85 000	105 000
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	1 131 984	1 002 393
Andre kortsiktige fordringer			
		481 821	495 069
Sum fordringer		1 613 805	1 497 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	206 389	254 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 389	254 652
Sum omløpsmidler		1 905 195	1 857 114
SUM EIENDELER		11 793 923	9 260 298



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital	8	100 500	100 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	3 664 582	1 275 246
Sum opptjent egenkapital		3 664 582	1 275 246

Sum egenkapital	8	3 765 082	1 375 746
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 376 193	5 227 333
Sum annen langsiktig gjeld		5 376 193	5 227 333
Sum langsiktig gjeld		5 376 193	5 227 333

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		598 246	271 421
Betalbar skatt	5	618 979	192 612
Skyldig offentlige avgifter		725 294	895 921
Utbytte			600 000
Annen kortsiktig gjeld		710 129	697 265
Sum kortsiktig gjeld		2 652 648	2 657 219

Sum gjeld		8 028 841	7 884 552
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 793 923	9 260 298
---------------------------------	--	-------------------	------------------



Organisasjonsnr: 987 727 780
KOKSTAD BILVERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Til generalforsamling i Kokstad Bilverksted AS

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Kokstad Bilverksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 328 050. 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 ledelsen 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

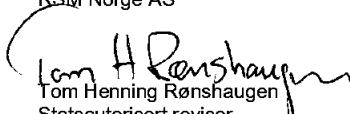
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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. Betryggen de 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 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, 25.07.2022
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Årsregnskap 2021

Kokstad Bilverksted AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 727 780



Resultatregnskap

Kokstad Bilverksted AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		17 205 192	15 884 554
Annen driftsinntekt		443 739	50 690
Sum driftsinntekter		<u>17 648 931</u>	<u>15 935 244</u>
Varekostnad		5 702 879	4 811 994
Lønnskostnad	1	5 997 993	7 290 278
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	343 335	356 109
Annen driftskostnad	1	2 609 745	2 476 073
Sum driftskostnader		<u>14 653 952</u>	<u>14 934 454</u>
Driftsresultat		<u>2 994 979</u>	<u>1 000 790</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	9	150 000	275 000
Annen renteinntekt		24 375	7 971
Annen finansinntekt		245	940
Annen rentekostnad		225 181	227 458
Resultat av finansposter		<u>-50 561</u>	<u>56 454</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 944 418	1 057 243
Skattekostnad på ordinært resultat	5	616 368	172 753
Ordinært resultat		<u>2 328 050</u>	<u>884 490</u>
Årsresultat	8	<u>2 328 050</u>	<u>884 490</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	600 000
Tillegsutbytte		0	600 000
Avsatt til annen egenkapital	8	2 328 050	0
Overført fra annen egenkapital		0	315 510
Sum overføringer		<u>2 328 050</u>	<u>884 490</u>



Balanse

Kokstad Bilverksted AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 836	54 225
Sum immaterielle eiendeler		<u>56 836</u>	<u>54 225</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 004 000	1 068 950
Sum varige driftsmidler	4, 6	<u>1 004 000</u>	<u>1 068 950</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	5 202 422	5 202 422
Lån til foretak i samme konsern	6	799 817	712 673
Investeringer i tilknyttet selskap		900 000	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 571 206	0
Andre langsiktige fordringer		354 447	364 914
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 827 892</u>	<u>6 280 009</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 888 728</u>	<u>7 403 184</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 6	85 000	105 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 131 984	1 002 393
Andre kortsiktige fordringer		481 821	495 069
Sum fordringer		<u>1 613 805</u>	<u>1 497 462</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	206 389	254 652
Sum omløpsmidler		<u>1 905 195</u>	<u>1 857 114</u>
Sum eiendeler		<u>11 793 923</u>	<u>9 260 298</u>



Balanse

Kokstad Bilverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital	8	<u>100 500</u>	<u>100 500</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>3 664 582</u>	<u>1 275 246</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 664 582</u>	<u>1 275 246</u>
Sum egenkapital	8	<u>3 765 082</u>	<u>1 375 746</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>5 376 193</u>	<u>5 227 333</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 376 193</u>	<u>5 227 333</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		598 246	271 421
Betalbar skatt	5	618 979	192 612
Skyldig offentlige avgifter		725 294	895 921
Utbytte		0	600 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>710 129</u>	<u>697 265</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 652 648</u>	<u>2 657 219</u>
Sum gjeld		<u>8 028 841</u>	<u>7 884 552</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 793 923</u>	<u>9 260 298</u>

Bergen, 21.07.2022
Styret i Kokstad Bilverksted AS

Trond Hagen
styreleder

Pål Eide Hansen
styremedlem/daglig leder



Noter

Kokstad Bilverksted AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Kokstad Bilverksted AS



Noter

Kokstad Bilverksted AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 073 645	6 096 097
Arbeidsgiveravgift	734 175	843 749
Pensjonskostnader	127 947	203 108
Andre ytelser	62 226	147 324
Sum	5 997 993	7 290 278

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	399 760	15 000
Annen godtgjørelse	5162	0

Daglig leder inngår i selskapets kollektive pensjonsordning og deler av premien vedrører således daglig leder.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 34 100.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 800.

Note 2 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	70 000	105 000
Lager av brukte biler	15 000	0

Varelageret er et forbrukslager og er vurdert til det laveste av anskaffelseskostnaden og virkelig verdi.

Kokstad Bilverksted AS



Noter

Kokstad Bilverksted AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kokstad Bilverksted AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hagen og Hansen Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Pål Eide Hansen	daglig leder	500
Trond Hagen	styreleder	500

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	336 292	2 671 612	3 007 904
Tilgang kjøpte driftsmidler		316 085	316 085
Avgang i året		150 500	150 500
Anskaffelseskost 31.12.21	336 292	2 837 197	3 173 489
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	336 292	1 833 197	2 169 489
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	336 292	1 833 197	2 169 489
Bokført verdi 31.12.21	0	1 004 000	1 004 000
Årets ordinære avskrivninger		343 335	343 335

Kokstad Bilverksted AS



Noter

Kokstad Bilverksted AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	618 979	192 612
Endring i utsatt skattefordel	-2 611	-19 859
Skattekostnad ordinært resultat	616 368	172 753
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 944 418	1 057 243
Permanente forskjeller	-142 748	-272 000
Endring i midlertidige forskjeller	11 871	90 268
Skattepliktig inntekt	2 813 541	875 511
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	618 979	192 612
Sum betalbar skatt i balansen	618 979	192 612

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-68 674	-56 665	12 009
Fordringer	-189 674	-189 812	-138
Sum	-258 348	-246 477	11 871
Grunnlag for utsatt skattefordel	-258 348	-246 477	11 871
Utsatt skattefordel (22 %)	-56 836	-54 225	2 612

Kokstad Bilverksted AS



Noter

Kokstad Bilverksted AS**Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.**

	2021	2020
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	1 950 000	2 100 000
Fordring på morselskap	2021	2020
Hagen og Hansen Holding AS	799 817	712 673
Fordring på søsterselskaper	2021	2020
Sotra Bilverksted AS	0	0
Rederiet BSC	1 571 206	0

Som sikkerhet for gjeld til Sparebank1, BMW FSN og Santander på kr. 5 135 784, er det tatt pant i selskapets kundefordringer, varelager, eiendom og aksjer i datterselskap Gasolin Fjøsner AS og driftstilbehør. Bokført verdi på pantsatte eiendeler er kr.7 351 906.

Note 7 - Bankinnskudd og bundne midler

Selskapet har bundne midler med kr 198 523.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
31.12.2020	100 000	500	1 275 246	1 375 746
Årets resultat			2 328 050	2 328 050
Avsatt utbytte			0	0
Andre endringer ført mot EK			61 286	61 286

Kokstad Bilverksted AS



Noter

Kokstad Bilverksted AS

31.12.2021	100 000	500	3 664 582	3 765 082
------------	---------	-----	-----------	-----------

Note 9 Aksjer i datterselskaper og tilsknyttede selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi	Bokført egenkapital	Resultat
Gasolin Fjøsanger AS	100 %	5 202 422	2 364 012	275 545
Rederiet BSC AS	80%	400 000	748 000*	248 000*
Guided Fjord Tours	50 %	500 000	-73 684	-70 154

*Tall vist avrundet.

Selskapene driver virksomhet i Bergen kommune. Bokført verdi tilsvarer kostpris for aksjepostene. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jfr unntak i regnskapsloven for små foretak.