



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 250 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K 26 HOLDING AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 26
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: Birgitte Cecilie Prestegård Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader		28 340	18 965
Sum kostnader		28 340	18 965
Driftsresultat		-28 340	-18 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		871 795	987 179
Andre finansinntekter			122
Sum finansinntekter		871 795	987 301
Annen rentekostnad		282 376	392 609
Sum finanskostnader		282 376	392 609
Netto finans		589 419	594 692
Ordinært resultat før skattekostnad		561 079	575 727
Skattekostnad på ordinært resultat	1	123 437	126 660
Ordinært resultat etter skattekostnad		437 642	449 067
Årsresultat		437 642	449 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		437 642	449 067
Totalresultat		437 642	449 067
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		437 642	449 067
Sum overføringer og disponeringer		437 642	449 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 517 074	9 517 074
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		9 517 074	9 517 074
Sum anleggsmidler		9 517 074	9 517 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer	3	871 795	987 179
Sum fordringer		871 795	987 179
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 985	42 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 985	42 789
Sum omløpsmidler		967 780	1 029 968
SUM EIENDELER		10 484 854	10 547 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 317 179	879 537
Sum opptjent egenkapital		1 317 179	879 537
Sum egenkapital	5	1 347 179	909 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 365 339	7 625 946
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 629 000	1 865 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 994 339	9 490 946
Sum langsiktig gjeld		8 994 339	9 490 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		
Betalbar skatt	1	123 437	126 660
Annen kortsiktig gjeld	3	19 899	19 899
Sum kortsiktig gjeld		143 336	146 559
Sum gjeld		9 137 675	9 637 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 484 854	10 547 042



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 557696

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 250 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K 26 HOLDING AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 26
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: Birgitte Cecilie Prestegård Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 921 250 797
K 26 HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader		28 340	18 965
Sum kostnader		28 340	18 965
Driftsresultat		-28 340	-18 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		871 795	987 179
Andre finansinntekter			122
Sum finansinntekter		871 795	987 301
Annen rentekostnad		282 376	392 609
Sum finanskostnader		282 376	392 609
Netto finans		589 419	594 692
Ordinært resultat før skattekostnad		561 079	575 727
Skattekostnad på ordinært resultat	1	123 437	126 660
Ordinært resultat etter skattekostnad		437 642	449 067
Årsresultat		437 642	449 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		437 642	449 067
Totalresultat		437 642	449 067
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		437 642	449 067
Sum overføringer og disponeringer		437 642	449 067



Organisasjonsnr: 921 250 797
K 26 HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 9 517 074 9 517 074

Investering i annet foretak i samme konsern 2

Lån til foretak i samme konsern 3

Sum finansielle anleggsmidler 9 517 074 9 517 074

Sum anleggsmidler 9 517 074 9 517 074

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 3

Andre kortsiktige fordringer 3 871 795 987 179

Sum fordringer 871 795 987 179

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 2

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 95 985 42 789

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 95 985 42 789

Sum omløpsmidler 967 780 1 029 968

SUM EIENDELER 10 484 854 10 547 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300) 4 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 4



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 317 179	879 537
Sum opptjent egenkapital		1 317 179	879 537
Sum egenkapital	5	1 347 179	909 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		7 365 339	7 625 946
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 629 000	1 865 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 994 339	9 490 946
Sum langsiktig gjeld		8 994 339	9 490 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		
Betalbar skatt	1	123 437	126 660
Annen kortsiktig gjeld	3	19 899	19 899
Sum kortsiktig gjeld		143 336	146 559
Sum gjeld		9 137 675	9 637 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 484 854	10 547 042



Organisasjonsnr: 921 250 797
K 26 HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

K 26 Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 250 797



K 26 Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2021	2020
Andre driftskostnader		28 340	18 965
Sum driftskostnader		28 340	18 965
Driftsresultat		-28 340	-18 965
Finansinntekter og -kostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		871 795	987 179
Andre finansinntekter		0	122
Rentekostnader		282 376	392 609
Resultat av finansposter		589 419	594 692
Ordinært resultat før skattekostnad		561 079	575 727
Skattekostnad på ordinært resultat	1	123 437	126 660
Årets resultat		437 642	449 067
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		437 642	449 067
Sum overføringer		437 642	449 067



K 26 Holding AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	9 517 074	9 517 074
Sum anleggsmidler		<u>9 517 074</u>	<u>9 517 074</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	871 795	987 179
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 985	42 789
Sum omløpsmidler		<u>967 780</u>	<u>1 029 968</u>
SUM EIENDELER		<u>10 484 854</u>	<u>10 547 042</u>

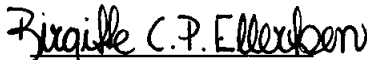
**K 26 Holding AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 317 179	879 537
Sum opptjent egenkapital		1 317 179	879 537
Sum egenkapital	5	1 347 179	909 537
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 365 339	7 625 946
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 629 000	1 865 000
Sum langsiktig gjeld		8 994 339	9 490 946
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	123 437	126 660
Annen kortsiktig gjeld	3	19 899	19 899
Sum kortsiktig gjeld		143 336	146 559
Sum gjeld		9 137 675	9 637 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 484 854	10 547 042

Bergen, den 17/6 - 2022

Styret i K 26 Holding AS


Birgitte Cecilie Prestegård Ellertsen
Styreleder/daglig leder


Knut Prestegård
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntektsføring

Selskapet har ingen ordinære driftsinntekter. Selskapets inntekter kommer fra investering i datterselskaper og andre investeringer.

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 fordringene.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	123 437	126 660
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	123 437	126 660
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	561 079	575 727
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	561 079	575 727
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-68 358	-90 519
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	191 795	217 179
Sum betalbar skatt i balansen	123 437	126 660

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Kokstadflaten Bergen 26 AS		100,0%	100,0%	10 000 000	1 940 226	689 421
Sum				10 000 000	1 940 226	689 421

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	871 795	987 179
Sum	871 795	987 179
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 629 000	1 865 000
Sum	1 629 000	1 865 000



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i K 26 Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Knut Prestegård	60	60	60
Birgitte Cecilie Prestegård Ellertsen	40	40	40
Totalt antall aksjer	100	100	100

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

Navn	Verv	Ordinære
Birgitte Cecilie Prestegård Ellertsen	Styreleder/daglig leder	40
Knut Prestegård	Styremedlem	60
Totalt antall aksjer		100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	879 537	909 537
Pr 01.01.2021	30 000	879 537	909 537
Årets resultat		437 642	437 642
Pr 31.12.2021	30 000	1 317 179	1 347 179



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i K 26 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert K 26 Holding AS' årsregnskap som 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,
- 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 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International") a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

<small>Oslo</small>	<small>Elverum</small>	<small>Mo i Rana</small>	<small>Stord</small>
<small>Ållå</small>	<small>Finnsnes</small>	<small>Mo i Rana</small>	<small>Straume</small>
<small>Arendal</small>	<small>Hamar</small>	<small>Skien</small>	<small>Tromsø</small>
<small>Bergen</small>	<small>Haugesund</small>	<small>Sandefjord</small>	<small>Trondheim</small>
<small>Bodo</small>	<small>Knarvik</small>	<small>Sandnessjøen</small>	<small>Tynset</small>
<small>Drammen</small>	<small>Kristiansund</small>	<small>Slavanger</small>	<small>Ålesund</small>



avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 20. juni 2022

KPMG AS


Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor