



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 927 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTADFLATEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sissel Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		262 920	204 750
Sum inntekter		262 920	204 750
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	101 823	143 026
Sum kostnader		101 823	143 026
Driftsresultat		161 097	61 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	46
Sum finansinntekter		44	46
Annen rentekostnad		142 816	146 481
Sum finanskostnader		142 816	146 481
Netto finans		-142 772	-146 435
Ordinært resultat før skattekostnad		18 325	-84 712
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 386	-23 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 939	-60 844
Årsresultat		16 939	-60 844
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		16 939	-60 844
Sum overføringer og disponeringer		16 939	-60 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 843 722	5 843 722
Sum varige driftsmidler		5 843 722	5 843 722
Sum anleggsmidler		5 843 722	5 843 722
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	17 009	32 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 009	32 982
Sum omløpsmidler		17 009	32 982
SUM EIENDELER		5 860 731	5 876 704
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000,00)	8, 9, 11, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	298 056	281 117
Sum opptjent egenkapital		298 056	281 117
Sum egenkapital	12	798 056	781 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	62 243	81 341
Sum avsetninger for forpliktelser		62 243	81 341
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 406 250	4 523 750
Langsiktig konserngjeld	10	486 809	426 960
Sum annen langsiktig gjeld		4 893 059	4 950 710
Sum langsiktig gjeld		4 955 302	5 032 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 938	57 375
Betalbar skatt	3	20 484	889
Annen kortsiktig gjeld		15 952	5 272
Sum kortsiktig gjeld		107 373	63 536
Sum gjeld		5 062 675	5 095 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 860 731	5 876 704



Årsregnskap for 2018

**KOKSTADFLATEN EIENDOM AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap for 2018
KOKSTADFLATEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		262 920	204 750
Sum driftsinntekter		262 920	204 750
Lønnskostnad	7	0	0
Annen driftskostnad	1	(101 823)	(143 026)
Sum driftskostnader		(101 823)	(143 026)
Driftsresultat		161 097	61 724
Annen renteinntekt		44	46
Sum finansinntekter		44	46
Annen rentekostnad		(142 816)	(146 481)
Sum finanskostnader		(142 816)	(146 481)
Netto finans		(142 772)	(146 435)
Ordinært resultat før skattekostnad		18 325	(84 712)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(1 386)	23 868
Ordinært resultat		16 939	(60 844)
Årsresultat		16 939	(60 844)
Overføringer			
Annen egenkapital		16 939	(60 844)
Sum		16 939	(60 844)

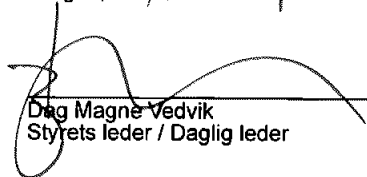
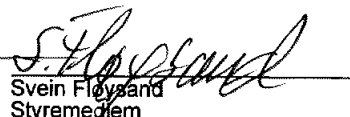


Balanse pr. 31. desember 2018
KOKSTADFLATEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 843 722	5 843 722
Sum varige driftsmidler		5 843 722	5 843 722
Sum anleggsmidler		5 843 722	5 843 722
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	17 009	32 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 009	32 982
Sum omløpsmidler		17 009	32 982
Sum eiendeler		5 860 731	5 876 704

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KOKSTADFLATEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000,00)	8, 9, 11, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	298 056	281 117
Sum opptjent egenkapital		298 056	281 117
Sum egenkapital	12	798 056	781 117
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	62 243	81 341
Sum avsetning for forpliktelser		62 243	81 341
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 406 250	4 523 750
Langsiktig konserngjeld	10	486 809	426 960
Sum annen langsiktig gjeld		4 893 059	4 950 710
Sum langsiktig gjeld		4 955 302	5 032 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 938	57 375
Betalbar skatt	3	20 484	889
Annen kortsiktig gjeld		15 952	5 272
Sum kortsiktig gjeld		107 373	63 536
Sum gjeld		5 062 675	5 095 587
Sum egenkapital og gjeld		5 860 731	5 876 704

Bergen,^{8/4}.....f.....2019
Dag Magne Vedvik
Styrets leder / Daglig leder
Arne Inge Dalseide
Styremedlem
Svein Fløygaard
Styremedlem



Noter 2018

KOKSTADFLATEN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 843 722
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 843 722
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	5 843 722

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	18 325	(84 712)
+/- Permanente forskjeller	2	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	70 734	88 416
Årets skattegrunnlag	89 061	3 704
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	20 484	889
Sum	20 484	889
+/- Endring i utsatt skatt	(19 098)	(24 757)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 386	(23 868)
Betalbar skatt i skattekostnad	20 484	889
Betalbar skatt i balansen	20 484	889

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Gevinst- og tapskonto	353 662	282 928	70 734
Sum midlertidige forskjeller	353 662	282 928	70 734
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	81 342	62 244	19 098

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 6 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 406 250	4 523 750
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	4 406 250	4 523 750
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 843 722	5 843 722
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	5 843 722	5 843 722

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	100	100%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 5.000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	500.000,-

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktig gjeld:

Dalseide & Fløysand Eiendom AS kr. 486.809,-

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dasleide & Fløysand Eiendom AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	281 117	781 117
Årets resultat		16 939	16 939
Egenkapital 31.12.2018	500 000	298 056	798 056