



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 724 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS
Forretningsadresse: Klubben 18
5914 ISDALSTØ

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: Jan Eirik Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 850 000	800 000
Sum inntekter		3 850 000	800 000
Kostnader			
Varekostnad		3 552 572	790 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	82 141	
Annen driftskostnad		283 439	265 236
Sum kostnader		3 918 152	1 055 236
Driftsresultat		-68 152	-255 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 406	80 583
Annen finansinntekt		-7 779 778	43 374 868
Sum finansinntekter		-7 713 372	43 455 451
Annen finanskostnad		11 108	800 000
Sum finanskostnader		11 108	800 000
Netto finans		-7 724 480	42 655 451
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 792 632	42 400 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 792 632	42 400 215
Årsresultat		-7 792 632	42 400 215
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		7 399 756	
Ekstraordinært utbytte			15 663 000
Annen egenkapital		-15 192 388	26 737 215
Sum overføringer og disponeringer		-7 792 632	42 400 215



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	246 422	
Sum varige driftsmidler		246 422	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	11 757 759	7 390 943
Investeringer i aksjer og andeler		488 114	479 122
Andre fordringer	3, 4	1 624 000	6 099 550
Sum finansielle anleggsmidler		13 869 873	13 969 615
Sum anleggsmidler		14 116 295	13 969 615
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			3 480 975
Sum varer			3 480 975
Fordringer			
Andre fordringer	4	510 000	5 510 000
Sum fordringer		510 000	5 510 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 429 934	8 557 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 429 934	8 557 866
Sum omløpsmidler		1 939 934	17 548 841
SUM EIENDELER		16 056 229	31 518 457

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 70,00)	5	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 410 000	2 410 000
Sum innskutt egenkapital		4 510 000	4 510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum opptjent egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum egenkapital	6	16 054 826	31 247 215
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			66 609
Annen kortsiktig gjeld		1 402	204 633
Sum kortsiktig gjeld		1 402	271 242
Sum gjeld		1 402	271 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 056 229	31 518 457



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 624300

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 724 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS
Forretningsadresse: Klubben 18
5914 ISDALSTØ

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: Jan Eirik Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 926 724 819
JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 850 000	800 000
Sum inntekter		3 850 000	800 000
Kostnader			
Varekostnad		3 552 572	790 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	82 141	
Annen driftskostnad		283 439	265 236
Sum kostnader		3 918 152	1 055 236
Driftsresultat		-68 152	-255 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 406	80 583
Annen finansinntekt		-7 779 778	43 374 868
Sum finansinntekter		-7 713 372	43 455 451
Annen finanskostnad		11 108	800 000
Sum finanskostnader		11 108	800 000
Netto finans		-7 724 480	42 655 451
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 792 632	42 400 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 792 632	42 400 215
Årsresultat		-7 792 632	42 400 215
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		7 399 756	
Ekstraordinært utbytte			15 663 000
Annen egenkapital		-15 192 388	26 737 215
Sum overføringer og disponeringer		-7 792 632	42 400 215



Organisasjonsnr: 926 724 819
JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

246 422

Sum varige driftsmidler

246 422

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

2, 3

11 757 759

7 390 943

Investeringer i aksjer og
andeler

488 114

479 122

Andre fordringer

3, 4

1 624 000

6 099 550

**Sum finansielle
anleggsmidler**

13 869 873

13 969 615

Sum anleggsmidler

14 116 295

13 969 615

Omløpsmidler

Varer

Varer

3 480 975

Sum varer

3 480 975

Fordringer

Andre fordringer

4

510 000

5 510 000

Sum fordringer

510 000

5 510 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 429 934

8 557 866

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 429 934

8 557 866

Sum omløpsmidler

1 939 934

17 548 841

SUM EIENDELER

16 056 229

31 518 457

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000
aksjer à kr 70,00)

5

2 100 000

2 100 000



Overkurs		2 410 000	2 410 000
Sum innskutt egenkapital		4 510 000	4 510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum opptjent egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum egenkapital	6	16 054 826	31 247 215
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			66 609
Annen kortsiktig gjeld		1 402	204 633
Sum kortsiktig gjeld		1 402	271 242
Sum gjeld		1 402	271 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 056 229	31 518 457



Organisasjonsnr: 926 724 819
JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2021 vært vederlagsutstedende selskap i en skattefri fusjon mellom Jan Eirik Kolstad AS (OD) og Litlebergen Brygge AS (OT). 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: 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
Note		
1		
Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	328563.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	328563.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-82141.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	246422.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-82141.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11757759.00	7390943.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note
3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
13381759.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2021 vært vederlagsutstedende selskap i en skattefri fusjon mellom Jan Eirik Kolstad AS (OD) og Litebergen Brygge AS (OT).

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:

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.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	328 563
Anskaffelseskost 31.12.2022	328 563
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(82 141)
Balanseført verdi 31.12.2022	246 422
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(82 141)

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	11 757 759	7 390 943

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 13 381 759

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	70,00	2 100 000,00
Sum	30 000		2 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jan Eirik Kolstad (Daglig leder, Styreleder)	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 100 000	2 410 000	26 737 215	31 247 215
Tilleggsutbytte			(7 399 756)	(7 399 756)
Årets resultat			(7 792 632)	(7 792 632)
Egenkapital 31.12.2022	2 100 000	2 410 000	11 544 826	16 054 826

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Årsregnskap for 2022

**JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS
5914 ISDALSTØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 850 000	800 000
Sum driftsinntekter		3 850 000	800 000
Varekostnad		(3 552 572)	(790 000)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(82 141)	0
Annen driftskostnad		(283 439)	(265 236)
Sum driftskostnader		(3 918 152)	(1 055 236)
Driftsresultat		(68 152)	(255 236)
Annen renteinntekt		66 406	80 583
Annen finansinntekt		(7 779 778)	43 374 868
Sum finansinntekter		(7 713 372)	43 455 451
Annen finanskostnad		(11 108)	(800 000)
Sum finanskostnader		(11 108)	(800 000)
Netto finans		(7 724 480)	42 655 451
Resultat før skattekostnad		(7 792 632)	42 400 215
Årsresultat		(7 792 632)	42 400 215
Overføringer			
Tilleggsutbytte		7 399 756	0
Ekstraordinært utbytte		0	15 663 000
Annen egenkapital		(15 192 388)	26 737 215
Sum		(7 792 632)	42 400 215



Balanse pr. 31. desember 2022
JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	246 422	0
Sum varige driftsmidler		246 422	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	11 757 759	7 390 943
Investeringer i aksjer og andeler		488 114	479 122
Andre fordringer	3, 4	1 624 000	6 099 550
Sum finansielle anleggsmidler		13 869 873	13 969 615
Sum anleggsmidler		14 116 295	13 969 615
Omløpsmidler			
Varer		0	3 480 975
Sum varer		0	3 480 975
Fordringer			
Andre fordringer	4	510 000	5 510 000
Sum fordringer		510 000	5 510 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 429 934	8 557 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 429 934	8 557 866
Sum omløpsmidler		1 939 934	17 548 841
Sum eiendeler		16 056 229	31 518 457



Balanse pr. 31. desember 2022 JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 70,00)	5	2 100 000	2 100 000
Overkurs		2 410 000	2 410 000
Sum innskutt egenkapital		4 510 000	4 510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum opptjent egenkapital		11 544 826	26 737 215
Sum egenkapital	6	16 054 826	31 247 215
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	66 609
Annen kortsiktig gjeld		1 402	204 633
Sum kortsiktig gjeld		1 402	271 242
Sum gjeld		1 402	271 242
Sum egenkapital og gjeld		16 056 229	31 518 457

Isdalstø, 22.06.2023
I styret for Jan Eirik Kolstad AS

Jan Eirik Kolstad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

JAN EIRIK KOLSTAD INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet har i 2021 vært vederlagsutstedende selskap i en skattefri fusjon mellom Jan Eirik Kolstad AS (OD) og Littlebergen Brygge AS (OT).

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 fomuftig 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:

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.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	328 563
Anskaffelseskost 31.12.2022	328 563
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(82 141)
Balanseført verdi 31.12.2022	246 422
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(82 141)

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	11 757 759	7 390 943

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	13 381 759
---	------------

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	70,00	2 100 000,00
Sum	30 000		2 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jan Eirik Kolstad (Daglig leder, Styreleder)	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 100 000	2 410 000	26 737 215	31 247 215
Tilleggsutbytte			(7 399 756)	(7 399 756)
Årets resultat			(7 792 632)	(7 792 632)
Egenkapital 31.12.2022	2 100 000	2 410 000	11 544 826	16 054 826

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Til generalforsamlingen i Jan Eirik Kolstad Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Jan Eirik Kolstad Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 792 632. 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

Styret (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 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 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, 26.06.2023
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor