



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 233 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSÅS HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Brynsveien 90
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 699 889	64 901 390
Annen driftsinntekt		118 261	144 429
Sum inntekter		59 818 151	65 045 819
Kostnader			
Varekostnad		26 337 857	29 559 397
Lønnskostnad	2	10 535 841	9 743 697
Avskrivning	5	494 905	370 900
Annen driftskostnad		5 661 911	5 493 591
Sum kostnader		43 030 514	45 167 585
Driftsresultat		16 787 636	19 878 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	74 015	61 170
Annen renteinntekt		9 450	5 064
Annen finansinntekt		92	
Sum finansinntekter		83 557	66 234
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11		
Annen rentekostnad		2 616	85 706
Annen finanskostnad		93 445	480 443
Sum finanskostnader		96 062	566 150
Netto finans		-12 505	-499 915
Ordinært resultat før skattekostnad		16 775 132	19 378 319
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 692 236	4 256 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 082 896	15 121 332
Årsresultat	9	13 082 896	15 121 332
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 082 896	15 121 332



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		13 082 896	15 121 332
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Overført annen egenkapital	9	1 082 896	3 121 332
Sum overføringer og disponeringer		13 082 896	15 121 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 618 070	1 726 570
Maskiner og anlegg	5	1 935 898	1 649 088
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	262 281	379 986
Sum varige driftsmidler		3 816 249	3 755 644
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		5 029 316
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 049 316
Sum anleggsmidler		3 836 249	8 804 960
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	9 095 718	3 878 537
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 077 100	1 309 788
Andre kortsiktige fordringer		3 991 941	3 039 979
Konsernfordringer	11	10 013 068	
Sum fordringer		15 082 109	4 349 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 113 759	12 627 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 113 759	12 627 560
Sum omløpsmidler		31 291 585	20 855 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		35 127 834	29 660 824
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 466 710	4 383 814
Sum opptjent egenkapital		5 466 710	4 383 814
Sum egenkapital		7 554 370	6 471 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	46 032	27 260
Sum avsetninger for forpliktelser		46 032	27 260
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11		
Sum langsiktig gjeld		46 032	27 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	8 907 952	4 038 473
Betalbar skatt	7	3 673 464	4 162 765
Skyldig offentlige avgifter		1 436 218	1 711 303
Utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 509 799	1 249 548
Sum kortsiktig gjeld		27 527 432	23 162 090
Sum gjeld		27 573 464	23 189 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 127 834	29 660 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 635627

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 233 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSÅS HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Brynsveien 90
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 13.07.2022



Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 699 889	64 901 390
Annen driftsinntekt		118 261	144 429
Sum inntekter		59 818 151	65 045 819
Kostnader			
Varekostnad		26 337 857	29 559 397
Lønnskostnad	2	10 535 841	9 743 697
Avskrivning	5	494 905	370 900
Annen driftskostnad		5 661 911	5 493 591
Sum kostnader		43 030 514	45 167 585
Driftsresultat		16 787 636	19 878 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	74 015	61 170
Annen renteinntekt		9 450	5 064
Annen finansinntekt		92	
Sum finansinntekter		83 557	66 234
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11		
Annen rentekostnad		2 616	85 706
Annen finanskostnad		93 445	480 443
Sum finanskostnader		96 062	566 150
Netto finans		-12 505	-499 915
Ordinært resultat før skattekostnad		16 775 132	19 378 319
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 692 236	4 256 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 082 896	15 121 332
Årsresultat	9	13 082 896	15 121 332
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 082 896	15 121 332
Totalresultat		13 082 896	15 121 332
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Overført annen egenkapital	9	1 082 896	3 121 332



Sum overføringer og
disponeringer

13 082 896

15 121 332



Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 618 070	1 726 570
Maskiner og anlegg	5	1 935 898	1 649 088
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	262 281	379 986
Sum varige driftsmidler		3 816 249	3 755 644
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		5 029 316
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 049 316
Sum anleggsmidler		3 836 249	8 804 960
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	9 095 718	3 878 537
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 077 100	1 309 788
Andre kortsiktige fordringer		3 991 941	3 039 979
Konsernfordringer	11	10 013 068	
Sum fordringer		15 082 109	4 349 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	7 113 759	12 627 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 113 759	12 627 560
Sum omløpsmidler		31 291 585	20 855 864
SUM EIENDELER		35 127 834	29 660 824

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 466 710	4 383 814
Sum opptjent egenkapital		5 466 710	4 383 814
Sum egenkapital		7 554 370	6 471 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	46 032	27 260
Sum avsetninger for forpliktelser		46 032	27 260
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11		
Sum langsiktig gjeld		46 032	27 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	8 907 952	4 038 473
Betalbar skatt	7	3 673 464	4 162 765
Skyldig offentlige avgifter		1 436 218	1 711 303
Utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 509 799	1 249 548
Sum kortsiktig gjeld		27 527 432	23 162 090
Sum gjeld		27 573 464	23 189 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 127 834	29 660 824
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Kolsås Hagesenter AS

Org.nr.: 992 233 672



Kolsås Hagesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		59 699 889	64 901 390
Ammen driftsinntekt		118 261	144 429
Sum driftsinntekter		59 818 151	65 045 819
Driftskostnader			
Varekostnad		26 337 857	29 559 397
Lønnskostnad	2	10 535 841	9 743 697
Avskrivning	5	494 905	370 900
Ammen driftskostnad		5 661 911	5 493 591
Sum driftskostnader		43 030 514	45 167 585
Driftsresultat		16 787 636	19 878 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	74 015	61 170
Renteinntekt		9 450	5 064
Ammen finansinntekt		92	0
Rentekostnad		2 616	85 706
Ammen finanskostnad		93 445	480 443
Resultat av finansposter		-12 505	-499 915
Ordinært resultat før skattekostnad		16 775 132	19 378 319
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 692 236	4 256 987
Årsresultat	9	13 082 896	15 121 332
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Overført annen egenkapital	9	1 082 896	3 121 332
Sum overføringer		13 082 896	15 121 332



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 618 070	1 726 570
Maskiner og anlegg	5	1 935 898	1 649 088
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	262 281	379 986
Sum varige driftsmidler		3 816 249	3 755 644
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	0	5 029 316
Investeringsaksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 049 316
Sum anleggsmidler		3 836 249	8 804 960
Omløpsmidler			
Varelager			
Varelagervolum	6	9 095 718	3 878 537
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 077 100	1 309 788
Andre kortsiktige fordringer		3 991 941	3 039 979
Fordring på foretak i samme konsern	11	10 013 068	0
Sum fordringer		15 082 109	4 349 767
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 113 759	12 627 560
Sum omløpsmidler		31 291 585	20 855 864
SUM EIENDELER		35 127 834	29 660 824



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
Ammen innskutt kapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 466 710	4 383 814
Sum opptjent egenkapital		5 466 710	4 383 814
Sum egenkapital		7 554 370	6 471 474
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	46 032	27 260
Sum avsetning for forpliktelser		46 032	27 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	8 907 952	4 038 473
Betalbar skatt	7	3 673 464	4 162 765
Skyldig offentlige avgifter		1 436 218	1 711 303
Utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 509 799	1 249 548
Sum kortsiktig gjeld		27 527 432	23 162 090
Sum gjeld		27 573 464	23 189 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 127 834	29 660 824

Sandnes, den, 19.05.2022
Styret i Kolsås Hagesenter AS

Daniel Øvstebø
styreleder

Arne Øvstebø
styremedlem

Svein Erik Ringstad
daglig leder



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost 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. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Investering i datterselskap og andre selskap

Investering i datterselskap og andre selskap klassifisert som finansielle anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

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

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	8 132 142	7 588 426
Arbeidsgiveravgift	1 236 477	1 050 646
Pensjonskostnader	432 001	443 032
Andre ytelser	735 220	661 593
Sum	10 535 841	9 743 697

Gjennomsnittlig antall årsverk 14 14

Daglig leder

Det er kostnadsført kr 540 000 for daglig leder på halv tid, tjenesten er kjøpt av morselskapet.

Obligatorisk Tjenestepensjon

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

Styrehonorar

Det er i 2021 utbetalt styrehonorar med kr 150 000.

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 388 448.

Note 4 Investering i andre aksjer og andeler

Kolsås Hagesenter AS har pr. 31.12.2021 eierandeler i følgende selskaper:

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Hagelandgruppen AS	1	20 000
Sum		20 000



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 5 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2021	5 500 000	3 014 970	2 540 972	2 200 988	13 256 930
Tilgang i året	0		555 510		555 510
Avgang i året	0	0	-170 000	0	-170 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 500 000	3 014 970	2 926 482	2 200 988	13 642 440
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2021	5 500 000	1 288 400	891 885	1 821 003	9 501 288
Periodens avskrivninger	0	108 500	268 700	117 705	494 905
Avgang	0	0	-170 000	0	-170 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	5 500 000	1 396 900	990 585	1 938 708	9 826 193
Bokført verdi 31.12.2021	0	1 618 070	1 935 898	262 281	3 816 249
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær	
Avskrivningssats	20 %	3-10 %	10-33%	10-50 %	

Note 6 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	9 095 718	3 878 537
Sum	9 095 718	3 878 537
Lager vurdert til kostpris	9 095 718	3 878 537
Lager vurdert til virkelig verdi	9 095 718	3 878 537



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 7 Skatt

	2021	2020
Årets skatteskostnad		
Betalbar skatt	3 673 464	4 162 765
Endring i utsatt skatt	18 772	94 222
Sum skattekostnad	3 692 236	4 256 987

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skatt	16 775 132	19 378 319
Permanente forskjeller	7 759	14 624
Endring i midlertidige forskjeller	-85 328	-471 285
Årets skattegrunnlag	16 697 563	18 921 658
Betalbar skatt	3 673 464	4 162 765

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

Fordringer	-100 000	-100 000
Anleggsmidler	309 239	223 910
Sum grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	209 239	123 910
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	46 032	27 260
Skattesats	22%	22%

Note 8 Gjeldtil kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Driftstilbehør	2 016 451	1 819 846
Varelager	9 095 718	3 878 537
Kundefordringer	1 077 100	1 309 788
Sum	12 189 269	7 008 171

Kassekreditten har en kredittgrense på kr 5 000 000. Denne er det pr. 31.12. ikke trukket på.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	2 000 000	0	87 660	4 383 814	6 471 474
Årets resultat				13 082 896	13 082 896
Utbytte				-12 000 000	-12 000 000
Egenkapital 31.12.2021	2 000 000	0	87 660	5 466 710	7 554 370

Morselskapets og selskapets regnskap inngår i konsernspissen Øvetsbø-Gruppen AS. Øvstebø-Gruppen AS har forretningskontor på Sandnes.

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet			
	Ordinære	Sum	Eier- og stemmeandel
Aksjonærer:			
J.Olsens Enke Hagesenter AS	2 000	2 000	100%
Sum	2 000	2 000	100%

Note 11 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

	2021	2020
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	0	5 029 316
Kundefordringer	709 624	1 152 094
Andre kortsiktige fordringer	10 013 068	0
Sum fordringer	10 722 692	6 181 410
Gjeld		
Leverandørgjeld	894 562	664 977
Sum gjeld	894 562	664 977



Årsregnskap 2021

Kolsås Hagesenter AS

Org.nr.: 992 233 672



Kolsås Hagesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		59 699 889	64 901 390
Ammen driftsinntekt		118 261	144 429
Sum driftsinntekter		59 818 151	65 045 819
Driftskostnader			
Varekostnad		26 337 857	29 559 397
Lønnskostnad	2	10 535 841	9 743 697
Avskrivning	5	494 905	370 900
Ammen driftskostnad		5 661 911	5 493 591
Sum driftskostnader		43 030 514	45 167 585
Driftsresultat		16 787 636	19 878 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	74 015	61 170
Renteinntekt		9 450	5 064
Ammen finansinntekt		92	0
Rentekostnad		2 616	85 706
Ammen finanskostnad		93 445	480 443
Resultat av finansposter		-12 505	-499 915
Ordinært resultat før skattekostnad		16 775 132	19 378 319
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 692 236	4 256 987
Årsresultat	9	13 082 896	15 121 332
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Overført annen egenkapital	9	1 082 896	3 121 332
Sum overføringer		13 082 896	15 121 332



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	1 618 070	1 726 570
Maskiner og anlegg	5	1 935 898	1 649 088
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	262 281	379 986
Sum varige driftsmidler		3 816 249	3 755 644
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	0	5 029 316
Investeringsaksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 049 316
Sum anleggsmidler		3 836 249	8 804 960
Omløpsmidler			
Varelager			
Varelagervolum	6	9 095 718	3 878 537
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 077 100	1 309 788
Andre kortsiktige fordringer		3 991 941	3 039 979
Fordring på foretak i samme konsern	11	10 013 068	0
Sum fordringer		15 082 109	4 349 767
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 113 759	12 627 560
Sum omløpsmidler		31 291 585	20 855 864
SUM EIENDELER		35 127 834	29 660 824



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
Ammen innskutt kapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 466 710	4 383 814
Sum opptjent egenkapital		5 466 710	4 383 814
Sum egenkapital		7 554 370	6 471 474
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	46 032	27 260
Sum avsetning for forpliktelser		46 032	27 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	8 907 952	4 038 473
Betalbar skatt	7	3 673 464	4 162 765
Skyldig offentlige avgifter		1 436 218	1 711 303
Utbytte	9	12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 509 799	1 249 548
Sum kortsiktig gjeld		27 527 432	23 162 090
Sum gjeld		27 573 464	23 189 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 127 834	29 660 824

Sandnes, den, 19.05.2022
Styret i Kolsås Hagesenter AS

Daniel Øvstebø
styreleder

Arne Øvstebø
styremedlem

Svein Erik Ringstad
daglig leder



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost 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. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Investering i datterselskap og andre selskap

Investering i datterselskap og andre selskap klassifisert som finansielle anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

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

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	8 102 715	7 588 426
Arbeidsgiveravgift	1 236 477	1 050 646
Pensjonskostnader	432 001	443 032
Andre ytelser	764 648	661 593
Sum	10 535 841	9 743 697

Gjennomsnittlig antall årsverk 14 14

Daglig leder

Det er kostnadsført kr 540 000 for daglig leder på halv tid, tjenesten er kjøpt av morselskapet.

Obligatorisk Tjenestepensjon

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

Styrehonorar

Det er i 2021 utbetalt styrehonorar med kr 150 000.

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 388 448.

Note 4 Investering i andre aksjer og andeler

Kolsås Hagesenter AS har pr. 31.12.2021 eierandeler i følgende selskaper:

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Hagelandgruppen AS	1	20 000
Sum		20 000



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 5 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2021	5 500 000	3 014 970	2 540 972	2 200 988	13 256 930
Tilgang i året	0		555 510		555 510
Avgang i året	0	0	-170 000	0	-170 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 500 000	3 014 970	2 926 482	2 200 988	13 642 440
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2021	5 500 000	1 288 400	891 885	1 821 003	9 501 288
Periodens avskrivninger	0	108 500	268 700	117 705	494 905
Avgang	0	0	-170 000	0	-170 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	5 500 000	1 396 900	990 585	1 938 708	9 826 193
Bokført verdi 31.12.2021	0	1 618 070	1 935 898	262 281	3 816 249
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær	
Avskrivningssats	20 %	3-10 %	10-33%	10-50 %	

Note 6 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	9 095 718	3 878 537
Sum	9 095 718	3 878 537
Lager vurdert til kostpris	9 095 718	3 878 537
Lager vurdert til virkelig verdi	9 095 718	3 878 537



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 7 Skatt

	2021	2020
Årets skatteskostnad		
Betalbar skatt	3 673 464	4 162 765
Endring i utsatt skatt	18 772	94 222
Sum skattekostnad	3 692 236	4 256 987

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skatt	16 775 132	19 378 319
Permanente forskjeller	7 759	14 624
Endring i midlertidige forskjeller	-85 328	-471 285
Årets skattegrunnlag	16 697 563	18 921 658
Betalbar skatt	3 673 464	4 162 765

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

Fordringer	-100 000	-100 000
Anleggsmidler	309 239	223 910
Sum grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	209 239	123 910
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	46 032	27 260
Skattesats	22%	22%

Note 8 Gjeldtil kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Driftstilbehør	2 016 451	1 819 846
Varelager	9 095 718	3 878 537
Kundefordringer	1 077 100	1 309 788
Sum	12 189 269	7 008 171

Kassekreditten har en kredittgrense på kr 5 000 000. Denne er det pr. 31.12. ikke trukket på.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	2 000 000	0	87 660	4 383 814	6 471 474
Årets resultat				13 082 896	13 082 896
Utbytte				-12 000 000	-12 000 000
Egenkapital 31.12.2021	2 000 000	0	87 660	5 466 710	7 554 370

Morselskapets og selskapets regnskap inngår i konsernspissen Øvetsbø-Gruppen AS. Øvstebø-Gruppen AS har forretningskontor på Sandnes.

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet			
	Ordinære	Sum	Eier- og stemmeandel
Aksjonærer:			
J.Olsens Enke Hagesenter AS	2 000	2 000	100%
Sum	2 000	2 000	100%

Note 11 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

	2021	2020
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	0	5 029 316
Kundefordringer	709 624	1 152 094
Andre kortsiktige fordringer	10 013 068	0
Sum fordringer	10 722 692	6 181 410
Gjeld		
Leverandørgjeld	894 562	664 977
Sum gjeld	894 562	664 977



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Svein-Erik Ringstad Norwegian BankID	19.05.2022 11.21.44
Øvstebø, Daniel Norwegian BankID	20.05.2022 13.51.27
Øvstebø, Arne Norwegian BankID	20.05.2022 13.57.50

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kolsås Hagesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kolsås Hagesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 082 896. 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 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

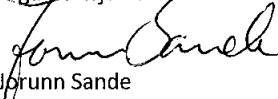
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Kolsås Hagesenter AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av 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>

Stavanger, 19. mai 2022

Erga Revisjon as


Jorunn Sande
Statsautorisert revisor