



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 581 846
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KOLONIHAGEN AS
Forretningsadresse:	Konows gate 67B 0196 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Tore Høylyie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.03.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 145	666 226
Annen driftsinntekt		39 622 970	31 185 365
Sum inntekter	2	39 645 115	31 851 590
Kostnader			
Varekostnad	3	119	35 824
Lønnskostnad	4	12 250 891	9 696 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	560 932	485 122
Annen driftskostnad	4	20 625 997	18 674 608
Sum kostnader		33 437 939	28 892 331
Driftsresultat		6 207 176	2 959 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		245 781	219 088
Annen renteinntekt	6	264 899	31 193
Annen finansinntekt	6	1 609	879
Sum finansinntekter		512 289	251 160
Rentekostnad til foretak i samme konsern		903 392	708 068
Annen rentekostnad	6	961	3 705
Annen finanskostnad	6		39
Sum finanskostnader		904 353	711 811
Netto finans		-392 065	-460 651
Ordinært resultat før skattekostnad		5 815 112	2 498 608
Skattekostnad på resultat	7	1 324 551	543 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 490 561	1 954 920
Årsresultat	8	4 490 561	1 954 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 490 561	1 954 920



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		4 490 561	1 954 920
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 490 561	1 954 920
Sum overføringer og disponeringer		4 490 561	1 954 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 7	2 301 540	3 626 091
Goodwill		164 670	298 002
Sum immaterielle eiendeler		2 466 210	3 924 093
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	488 365	421 646
Sum varige driftsmidler	5	488 365	421 646
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	17 800 000	17 800 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	10	6 900 001	5 900 001
Andre langsiktige fordringer	10	54 170	2 264
Sum finansielle anleggsmidler		24 754 171	23 702 265
Sum anleggsmidler		27 708 746	28 048 004
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3		
Fordringer			
Kundefordringer	10	17 861	
Andre kortsiktige fordringer	10, 12	16 806 424	2 832 938
Konsernfordringer		83 159	8 268
Sum fordringer		16 907 445	2 841 205
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Andre finansielle instrumenter		62 000	62 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum investeringer		62 000	62 000
Sum omløpsmidler		16 969 445	2 903 205
SUM EIENDELER		44 678 190	30 951 209

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 824 953	2 334 392
Sum opptjent egenkapital		6 824 953	2 334 392

Sum egenkapital	8	6 884 953	2 394 392
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	21 675 001	23 675 001
Sum annen langsiktig gjeld		21 675 001	23 675 001

Sum langsiktig gjeld		21 675 001	23 675 001
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		11 865 128	162 341
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		961 377	1 357 878
Annen kortsiktig gjeld	10	3 291 732	3 361 597
Sum kortsiktig gjeld		16 118 237	4 881 816

Sum gjeld		37 793 238	28 556 817
------------------	--	-------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 678 190	30 951 209



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526100

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 581 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIHAGEN AS
Forretningsadresse: Konows gate 67B
0196 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Høylye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

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, 29.06.2023



Organisasjonsnr: 999 581 846
KOLONIHAGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 145	666 226
Annen driftsinntekt		39 622 970	31 185 365
Sum inntekter	2	39 645 115	31 851 590
Kostnader			
Varekostnad	3	119	35 824
Lønnskostnad	4	12 250 891	9 696 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	560 932	485 122
Annen driftskostnad	4	20 625 997	18 674 608
Sum kostnader		33 437 939	28 892 331
Driftsresultat		6 207 176	2 959 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		245 781	219 088
Annen renteinntekt	6	264 899	31 193
Annen finansinntekt	6	1 609	879
Sum finansinntekter		512 289	251 160
Rentekostnad til foretak i samme konsern		903 392	708 068
Annen rentekostnad	6	961	3 705
Annen finanskostnad	6		39
Sum finanskostnader		904 353	711 811
Netto finans		-392 065	-460 651
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	1 324 551	543 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 490 561	1 954 920
Årsresultat	8	4 490 561	1 954 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 490 561	1 954 920
Totalresultat		4 490 561	1 954 920
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 490 561	1 954 920



Sum overføringer og
disponeringer

4 490 561

1 954 920



Organisasjonsnr: 999 581 846
KOLONIHAGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 7	2 301 540	3 626 091
Goodwill		164 670	298 002
Sum immaterielle eiendeler		2 466 210	3 924 093
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	488 365	421 646
Sum varige driftsmidler	5	488 365	421 646
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	17 800 000	17 800 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	10	6 900 001	5 900 001
Andre langsiktige fordringer	10	54 170	2 264
Sum finansielle anleggsmidler		24 754 171	23 702 265
Sum anleggsmidler		27 708 746	28 048 004
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3		
Fordringer			
Kundefordringer	10	17 861	
Andre kortsiktige fordringer	10, 12	16 806 424	2 832 938
Konsernfordringer		83 159	8 268
Sum fordringer		16 907 445	2 841 205
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Andre finansielle instrumenter		62 000	62 000
Sum investeringer		62 000	62 000
Sum omløpsmidler		16 969 445	2 903 205



SUM EIENDELER		44 678 190	30 951 209
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 824 953	2 334 392
Sum opptjent egenkapital		6 824 953	2 334 392
Sum egenkapital	8	6 884 953	2 394 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	21 675 001	23 675 001
Sum annen langsiktig gjeld		21 675 001	23 675 001
Sum langsiktig gjeld		21 675 001	23 675 001
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 865 128	162 341
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		961 377	1 357 878
Annen kortsiktig gjeld	10	3 291 732	3 361 597
Sum kortsiktig gjeld		16 118 237	4 881 816
Sum gjeld		37 793 238	28 556 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 678 190	30 951 209



Organisasjonsnr: 999 581 846
KOLONIHAGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kolonihagen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolonihagen AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 6. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: DWBBZ-EYDI-E-ELTC-MMDZZ-0AQVZ-SYTIW



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Asbjørn Ler

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 89.11.xxx.xxx

2023-03-06 14:53:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DWBBZ-EYDIE-EELTC-MMDZZ-0AQVZ-SYTIW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Kolonihagen AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 581 846



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

RESULTATREGNSKAP

KOLONIHAGEN AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		22 145	666 226
Annen driftsinntekt		39 622 970	31 185 365
Sum driftsinntekter	2	39 645 115	31 851 590
Varekostnad	3	119	35 824
Lønnskostnad	4	12 250 891	9 696 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	560 932	485 122
Annen driftskostnad	4	20 625 997	18 674 608
Sum driftskostnader		33 437 939	28 892 331
Driftsresultat		6 207 176	2 959 259
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		245 781	219 088
Annen renteinntekt	6	264 899	31 193
Annen finansinntekt	6	1 609	879
Rentekostnad til foretak i samme konsern		903 392	708 068
Annen rentekostnad	6	961	3 705
Annen finanskostnad	6	0	39
Resultat av finansposter		-392 065	-460 651
Resultat før skattekostnad		5 815 112	2 498 608
Skattekostnad på resultat	7	1 324 551	543 688
Resultat		4 490 561	1 954 920
Årsresultat	8	4 490 561	1 954 920
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-4 490 561	-1 954 920
Sum overføringer		4 490 561	1 954 920

KOLONIHAGEN AS

SIDE 2



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

BALANSE

KOLONIHAGEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5, 7	2 301 540	3 626 091
Goodwill		164 670	298 002
Sum immaterielle eiendeler		2 466 210	3 924 093
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	488 365	421 646
Sum varige driftsmidler	5	488 365	421 646
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	9	17 800 000	17 800 000
Lån til foretak i samme konsern	10	6 900 001	5 900 001
Andre langsiktige fordringer	10	54 170	2 264
Sum finansielle anleggsmidler		24 754 171	23 702 265
Sum anleggsmidler		27 708 746	28 048 004
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	10	17 861	0
Kundefordringer konsern		83 159	8 268
Andre kortsiktige fordringer	10, 12	16 806 424	2 832 938
Sum fordringer		16 907 445	2 841 205
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		62 000	62 000
Sum investeringer		62 000	62 000
Sum omløpsmidler		16 969 445	2 903 205
Sum eiendeler		44 678 190	30 951 209

KOLONIHAGEN AS

SIDE 3



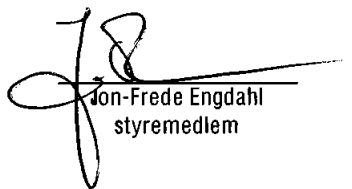
KOLONIHAGEN AS

999 581 846

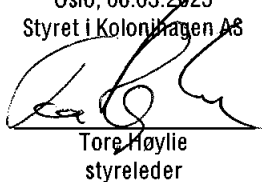
BALANSE

KOLONIHAGEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 824 953	2 334 392
Sum opptjent egenkapital		6 824 953	2 334 392
Sum egenkapital	8	6 884 953	2 394 392
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	10	21 675 001	23 675 001
Sum annen langsiktig gjeld		21 675 001	23 675 001
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 865 128	162 341
Skyldig offentlige avgifter		961 377	1 357 878
Annen kortsiktig gjeld	10	3 291 732	3 361 597
Sum kortsiktig gjeld		16 118 237	4 881 816
Sum gjeld		37 793 238	28 556 817
Sum egenkapital og gjeld		44 678 190	30 951 209

Oslo, 06.03.2023
Styret i Kolonihagen AS

Jon-Frede Engdahl
styremedlem



Tore Høylye
styreleder



Pia Martinsen Mellbye
styremedlem

KOLONIHAGEN AS

SIDE 4



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Kolonihagen AS konsern iht unntaksregelen i Regnskapsloven §3-7. Konsernet inngår i konsernregnskapet til Reitan AS. Reitan AS har forretningskontor i Trondheim hvor konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

SKATTER

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. Netto skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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.

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.

KOLONIHAGEN AS

SIDE 5



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 2 Driftsinntekter

Selskapets inntekter i 2022 består i all hovedsak av driftstilskudd fra REMA1000 i Norge.

Note 3 Varer

	2022	2021
Varelager	0	0
Sum netto varelager	0	0
Varekostnad totalt i perioden	119	35 824

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	11 372 604	8 686 597
Arbeidsgiveravgift	1 822 452	1 343 250
Pensjonskostnader	663 015	497 584
Andre ytelser	-1 607 180	-830 654
Sum	12 250 891	9 696 777

Selskapet har i 2022 sysselsatt 14 årsverk.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller styrets leder.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Daglig leder

Daglig leder har avtale om stay-on bonus som utbetales hvert 3.år.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 163 921 ekskl. mva.

KOLONIHAGEN AS

SIDE 6



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 5 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost per 01.01.2022	1 175 705	1 116 019	2 291 724
+ Tilgang kjøper anleggsmidler	0	494 319	494 319
= Anskaffelseskost 31.12.2022	1 175 705	1 610 338	2 786 043
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 011 035	1 121 974	2 133 009
= Bokført verdi 31.12.2022	164 670	488 364	653 034
Årets ordinære avskrivninger	133 332	427 600	560 932

Økonomisk levetid:

3 - 5 år

3 år

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	245 781	219 088
Annen renteinntekt	264 899	31 193
Annen finansinntekt (agio)	1 609	19
Sum finansinntekter	512 289	250 300
Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	903 392	708 068
Annen rentekostnad	961	3 705
Annen finanskostnad (disagio)	0	39
Sum finanskostnader	904 353	711 811

KOLONIHAGEN AS

SIDE 7



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 324 551	543 688
Skattekostnad ordinært resultat	1 324 551	543 688
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 815 112	2 498 608
Permanente forskjeller	205 575	-27 299
Endring i midlertidige forskjeller	-113 742	-154 794
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 906 945	-2 316 515
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 145 260	-1 259 002	-113 742
Sum	-1 145 260	-1 259 002	-113 742
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 316 287	-15 223 232	-5 906 945
Grunnlag for utsatt skattefordel	-10 461 547	-16 482 234	-6 020 687
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 301 540	-3 626 091	-1 324 551

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	60 000	2 334 392	2 394 392
Årets resultat		4 490 561	4 490 561
Pr 31.12.2022	60 000	6 824 953	6 884 953

KOLONIHAGEN AS

SIDE 8



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 9 Investering i datterselskaper

Selskaps navn	Kjøpt	Kontoradresse	Eierandel	Resultat 2022	Egenkapital per 31.12.22	Bokført verdi per 31.12.22
Kolonihagen Bakeri AS	2016	Oslo	100%	-1 832 434	1 424 676	9 000 000
Kolonihagen Frogner AS	2016	Oslo	100%	-100 292	269 236	8 800 000
				-1 932 726	1 693 912	17 800 000

Note 10 Konsernmellomværende

	Fordringer 2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	6 900 001	5 900 001
Annen kortsiktig fordring foretak i samme konsern	147 999	0
Sum	7 048 000	5 900 001
	Gjeld 2022	2021
Annen kortsiktig gjeld foretak i samme konsern	356 685	0
Langsiktig rentebærende gjeld fra foretak i samme konsern	21 675 001	23 675 001
Sum	22 031 686	23 675 001

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLONIHAGEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	400,0	60 000
Sum	150		60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
REMA INDUSTRIER AS	123	82,0	82,0
ENGDAHL HOLDING AS	27	18,0	18,0
Totalt antall aksjer	150	100,0	100,0

KOLONIHAGEN AS

SIDE 9



KOLONIHAGEN AS

999 581 846

Note 12 Bankinnskudd

Konsernkontoordning

REMA 1000 AS inngikk oktober 2014 avtale om konsernkonto med Danske Bank. Avtalen inkluderer en trekkrettighet på NOK 500 mill. hvorav NOK 0 mill. var trukket per 31.12.22. Som deltaker i konsernkontoordningen har Kolonihagen AS avgitt selvskyldnerkausjon overfor banken som sikkerhet for REMA 1000 AS' (morselskapets) forpliktelser i henhold til konsernkontoavtalen.

REMA 1000 AS er eier av konsernkontoen. Konsernets netto innskudd på konsernkontoen er presentert i morselskapets regnskap. Datterselskapenes innskudd er presentert som fordring i datterselskapets regnskap.

KOLONIHAGEN AS

SIDE 10