



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 538 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTADVEIEN 26 AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 26
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Vivan Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	916 131	915 545
Sum inntekter		916 131	915 545
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	259 850	259 850
Annen driftskostnad	7	301 957	261 689
Sum kostnader		561 807	521 539
Driftsresultat		354 324	394 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	28
Sum finansinntekter		16	28
Netto finans		16	28
Ordinært resultat før skattekostnad		354 340	394 034
Skattekostnad på ordinært resultat	9	118 381	123 128
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 959	270 906
Årsresultat		235 959	270 906
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		373 878	
Annen egenkapital		-137 919	270 906
Sum overføringer og disponeringer		235 959	270 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 12	2 757 272	3 017 122
Sum varige driftsmidler		2 757 272	3 017 122
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			74 685
Sum finansielle anleggsmidler			74 685
Sum anleggsmidler		2 757 272	3 091 807
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		11 519	11 519
Konsernfordringer	13	45 000	
Sum fordringer		56 519	11 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	15 722	41 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 722	41 277
Sum omløpsmidler		72 241	52 796
SUM EIENDELER		2 829 513	3 144 603
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00)	2, 3, 4	240 000	240 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 966 381	2 104 301
Sum opptjent egenkapital		1 966 381	2 104 301
Sum egenkapital		2 206 381	2 344 301
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 242	1 230
Betalbar skatt	9		123 128
Kortsiktig konserngjeld	13	608 890	675 945
Sum kortsiktig gjeld		623 132	800 303
Sum gjeld		623 132	800 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 829 513	3 144 603



Årsregnskap for 2017

KOKSTADVEIEN 26 AS
5257 KOKSTAD

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
KOKSTADVEIEN 26 AS

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt	1	916 131	915 545
Sum driftsinntekter		916 131	915 545
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(259 850)	(259 850)
Annen driftskostnad	7	(301 957)	(261 689)
Sum driftskostnader		(561 807)	(521 539)
Driftsresultat		354 324	394 006
Annen renteinntekt		16	28
Sum finansinntekter		16	28
Netto finans		16	28
Ordinært resultat før skattekostnad		354 340	394 034
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(118 381)	(123 128)
Ordinært resultat		235 959	270 906
Årsresultat		235 959	270 906
Overføringer			
Konsernbidrag		373 878	0
Annen egenkapital		(137 919)	270 906
Sum		235 959	270 906



Balanse pr. 31. desember 2017
KOKSTADVEIEN 26 AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 12	2 757 272	3 017 122
Sum varige driftsmidler		2 757 272	3 017 122
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	74 685
Sum finansielle anleggsmidler		0	74 685
Sum anleggsmidler		2 757 272	3 091 807
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		11 519	11 519
Konsernfordringer	13	45 000	0
Sum fordringer		56 519	11 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	15 722	41 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 722	41 277
Sum omløpsmidler		72 241	52 796
Sum eiendeler		2 829 513	3 144 603



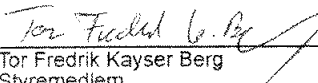
Balanse pr. 31. desember 2017
KOKSTADVEIEN 26 AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00)	2, 3, 4	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 966 381	2 104 301
Sum opptjent egenkapital		1 966 381	2 104 301
Sum egenkapital		2 206 381	2 344 301
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 242	1 230
Betalbar skatt	9	0	123 128
Kortsiktig konserngjeld	13	608 890	675 945
Sum kortsiktig gjeld		623 132	800 303
Sum gjeld		623 132	800 303
Sum egenkapital og gjeld		2 829 513	3 144 603

Bergen, 30.05.2018


Olav Tangerås
Styrets leder / Daglig leder


Sissel Tangerås
Styremedlem


Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem



Noter 2017

KOKSTADVEIEN 26 AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OT Invest AS	320	100,00%
Sum	320	100,00%

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 320 aksjer, pålydende kr 750,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 240 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	240 000	2 104 301	2 344 301
Årets resultat		235 959	235 959
Konsernbidrag		(373 878)	(373 878)
Egenkapital 31.12.2017	240 000	1 966 381	2 206 381

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder.

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder eller selskapets styre.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Revisjon

Kostnadsført honorar for revisjon er NOK 8 750, hvor kr 2 750 gjelder bistand.

Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen		Sum
	Tomter	fast eiendom	
Anskaffelseskost 01.01.2017	155 350	6 439 190	6 594 540
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	155 350	6 439 190	6 594 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(3 577 418)	(3 577 418)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(3 837 268)	(3 837 268)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	155 350	2 601 922	2 757 272
Årets avskrivninger		(259 850)	(259 850)
Økonomisk levetid		25 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 %	



Note 9 - Skatt

	2017	2016
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	354 340	394 034
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	137 605	98 478
Årets skattegrunnlag	491 945	492 512
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	118 067	123 128
Sum	118 067	123 128
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	314	
Skattekostnad i resultatregnskapet	118 381	123 128
Betalbar skatt i skattekostnad	118 067	123 128
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(118 067)	
Betalbar skatt i balansen	0	123 128

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(574 302)	(708 607)	134 305
Omløpsmidler	0	(3 300)	3 300
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(574 302)	(711 908)	137 605
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	574 302	711 908	(137 605)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 163 739

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2017	2016
Tomter og bygninger og annen fast eiendom	2 757 272	3 017 122

Selskapets eiendom og fordringer er stilt til sikkerhet for morselskapet OT Invest AS sitt banklån.



Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2017	2016
Kortsiktig konserngjeld til OT Invest AS	116 945	675 945
Kortsiktig konserngjeld til Aktiv365 Straume AS	85 601	0
Kortsiktig konserngjeld til Aktiv365 Sandsli AS	406 344	0
Sum	608 890	675 945

Fordring	2017	2016
Kortsiktig konsernfordring på Aktiv365 Sandsli AS	45 000	0
Sum	45 000	0



Til generalforsamlingen i Kokstadveien 26 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kokstadveien 26 AS som viser et overskudd på NOK 235 959. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 12. juni 2018
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand

Statsautorisert revisor