



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	931 732 013
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Kolstien 4 5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	22.06.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønns- og andre personalkostnader	3	9 830	
Annen driftskostnad	3	64 007	
Sum kostnader		73 837	
Driftsresultat		-73 837	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		200 000	
Sum finansinntekter		200 000	
Netto finans		200 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		126 163	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 163	0
Årsresultat		126 163	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	100 000	
Overføringer annen egenkapital	4	26 163	
Sum overføringer og disponeringer		126 163	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 275 361	
Sum finansielle anleggsmidler		3 275 361	
Sum anleggsmidler		3 275 361	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		200 000	
Sum fordringer		200 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 513	
Sum omløpsmidler		211 513	0
SUM EIENDELER		3 486 874	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	90 000	
Sum innskutt egenkapital		90 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 241 524	
Sum opptjent egenkapital		3 241 524	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		3 331 524	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Annen kortsiktig gjeld		149 100	
Sum kortsiktig gjeld		155 350	
Sum gjeld		155 350	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 486 874	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 321626

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 732 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.06.2023 - 31.12.2023

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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.03.2024



Organisasjonsnr: 931 732 013
KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønns- og andre personalkostnader	3	9 830	
Annen driftskostnad	3	64 007	
Sum kostnader		73 837	
Driftsresultat		-73 837	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		200 000	
Sum finansinntekter		200 000	
Netto finans		200 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		126 163	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 163	0
Årsresultat		126 163	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	100 000	
Overføringer annen egenkapital	4	26 163	
Sum overføringer og disponeringer		126 163	



Organisasjonsnr: 931 732 013
KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5		3 275 361	
Sum finansielle anleggsmidler		3 275 361	

Sum anleggsmidler		3 275 361	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre fordringer		200 000	
Sum fordringer		200 000	

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

		11 513	
--	--	--------	--

Sum omløpsmidler		211 513	0
------------------	--	---------	---

SUM EIENDELER		3 486 874	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	90 000	
Sum innskutt egenkapital		90 000	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	3 241 524	
Sum opptjent egenkapital		3 241 524	

Sum egenkapital		3 331 524	0
-----------------	--	-----------	---

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 250	
Annen kortsiktig gjeld		149 100	
Sum kortsiktig gjeld		155 350	



Sum gjeld	155 350	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 486 874	0



Organisasjonsnr: 931 732 013
KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	150.00	90000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Øivinn Lyngvær	300.00	50.00%	Ordinære aksjer
Ørnulf O. Paulsen	300.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	600.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nye Kolstigården AS	100.00%	100.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Kolstigården Holding AS	4601 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Kolstigården Holding AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KOLSTIGÅRDEN HOLDING AS, som viser et overskudd på NOK 126 163. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 uavhengighets-standarder) 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avggi 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 revisjonskikk 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 4. mars 2024.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>





2024-03-05 17:18:38 UTC+00:00

Rune Jostein Førland

 bankID

NO BankID - dcefe8ac-b83a-4d36-9fc1-59beea9a7f8e

Document ID: 40ab49e6-2701-43d4-881c-d32458c50a59



Kolstigården Holding AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Document ID: c2e17243-06d6-4d54-e570-41d8796a92df



Kolstigården Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2023
Driftskostnader		
Lønns- og andre personalkostnader	3	9 830
Annen driftskostnad	3	64 007
Sum driftskostnader		<u>73 837</u>
Driftsresultat		<u>-73 837</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Inntekt på investering i datterselskap		200 000
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>126 163</u>
Årsresultat		<u>126 163</u>
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	4	100 000
Overføringer annen egenkapital	4	26 163
Sum disponert		<u>126 163</u>

Document ID: c2e17243-06d6-4d54-a570-41d8796a92df



Kolstigården Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap	5	3 275 361
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Andre fordringer		200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>11 513</u>
Sum omløpsmidler		<u>211 513</u>
Sum eiendeler		<u>3 486 874</u>

Document ID: c2e17243-06d6-4d54-e570-41d8796a92df



Kolstigården Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	4, 7	90 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	4	3 241 524
Sum egenkapital		<u>3 331 524</u>
Gjeld		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		6 250
Annen kortsiktig gjeld		<u>149 100</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>155 350</u>
Sum gjeld		<u>155 350</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 486 874</u>

31. desember 2023
Bergen, 26. februar 2024

Ørnulf O. Paulsen
styremedlem

Øivinn Lyngvær
styreleder

Document ID: c2e17243-06d6-4d54-e570-41d8796a92df



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Omorganisering 2023 - endring av selskapsstruktur

Selskapet har vært deltaker i omorganisering av selskaps- og eierstruktur i 2023. Formålet med omorganiseringen var å etablere en selskapsstruktur der eiendeler med tilhørende rettigheter og forpliktelser i Overdragende Selskap skal eies av et aksjeselskap, som igjen skal eies av et holdingselskap. Dette har medført følgende transaksjoner;

Konsernfusjon, som ble selskapsrettslig gjennomført 9. desember 2023 med uendret eierskap, og med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet, dvs en skattefri fusjon. Partene var disse; Overdragende selskap; Kolstigården AS (org.nr. 979 750 811) overførte samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til overtakende selskap; Nye Kolstigården AS (org.nr. 932 036 061), hvor vederlag til aksjonærer ble utstedt i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS (org.nr. 931 732 013). Kolstigården AS ble oppløst og slettet i forbindelse med gjennomføring av konsernfusjonen. Som grunnlag for vederlagsutstedelsen utsteder Overtakende Selskap en fusjonsfordring til Vederlagsutsteder tilsvarende regnskapsmessig netto bokført verdi selskapet tilføres gjennom Konsernfusjonen. Konsernfusjonen vil ikke medføre noen endring av egenkapitalen i Overtakende Selskap.

Kapitalforhøyelse i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS;
I forbindelse med gjennomføringen av Konsernfusjonen ble aksjekapitalen i Kolstigården Holding AS økt med NOK 30 000, fra 60 000 til NOK 90 000, ved økning av pålydende med NOK 50, fra NOK 100 til NOK 150. Som aksjeinnskudd benyttes tingsinnskudd i form av en fusjonsfordring pålydende NOK 3 245 361 mot Nye Kolstigården AS. Restbeløpet utover økningen av aksjekapital tilføres annen egenkapital med NOK 3 215 361.

Kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld i Nye Kolstigården AS;
Selskapet besluttet 20.12.23 å forhøye selskapets aksjekapital ved konvertering av fusjonsgjelden til egenkapital. Formålet med gjeldskonverteringen var å øke den bokførte egenkapitalen i overtakende selskap til samme nivå som den var i overdragende selskap og derved sikre forsvarlig egenkapital i overtakende selskap.
Aksjeinnskuddet gjennomføres ved motregning av fordring på NOK 3 245 361 som aksjonæren har på selskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til styret

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styremedlemmer.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	126 163	126 163
Avsatt utbytte	0	-100 000	-100 000
Kontantinnskudd	60 000	0	60 000
Tingsinnskudd	30 000	3 215 361	3 245 361
Egenkapital 31.12.	90 000	3 241 524	3 331 524



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap
Kolstigården Holding AS

Forretningskontor
4601 Bergen

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Nye Kolstigården AS	09.08.2023	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Nye Kolstigården AS	33 000	30	3 275 361	2 022 007	-102 641
Sum			3 275 361		

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Øivinn Lyngvær, styreleder	300	50 %	0
Ørnulf O. Paulsen, styremedlem	300	50 %	0
Sum	600	100 %	0

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	132 413
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-200 000
Årets skattegrunnlag	-67 587

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-67 587
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-67 587

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -14 869

Utsatt skattefordel blir ikke balanseført iht. GRS for små foretak



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Omorganisering 2023 - endring av selskapsstruktur

Selskapet har vært deltaker i omorganisering av selskaps- og eierstruktur i 2023. Formålet med omorganiseringen var å etablere en selskapsstruktur der eiendeler med tilhørende rettigheter og forpliktelser i Overdragende Selskap skal eies av et aksjeselskap, som igjen skal eies av et holdingselskap.



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Dette har medført følgende transaksjoner;

Konsernfusjon, som ble selskapsrettslig gjennomført 9. desember 2023 med uendret eierskap, og med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet, dvs en skattefri fusjon. Partene var disse; Overdragende selskap; Kolstigården AS (org.nr. 979 750 811) overførte samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til overtakende selskap; Nye Kolstigården AS (org.nr. 932 036 061), hvor vederlag til aksjonærer ble utstedt i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS (org.nr. 931 732 013). Kolstigården AS ble oppløst og slettet i forbindelse med gjennomføring av konsernfusjonen. Som grunnlag for vederlagsutstedelsen utsteder Overtakende Selskap en fusjonsfordring til Vederlagsutsteder tilsvarende regnskapsmessig netto bokført verdi selskapet tilføres gjennom Konsernfusjonen. Konsernfusjonen vil ikke medføre noen endring av egenkapitalen i Overtakende Selskap.

Kapitalforhøyelse i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS;
I forbindelse med gjennomføringen av Konsernfusjonen ble aksjekapitalen i Kolstigården Holding AS økt med NOK 30 000, fra 60 000 til NOK 90 000, ved økning av pålydende med NOK 50, fra NOK 100 til NOK 150. Som aksjeinnskudd benyttes tingsinnskudd i form av en fusjonsfordring pålydende NOK 3 245 361 mot Nye Kolstigården AS. Restbeløpet utover økningen av aksjekapital tilføres annen egenkapital med NOK 3 215 361.

Kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld i Nye Kolstigården AS;
Selskapet besluttet 20.12.23 å forhøye selskapets aksjekapital ved konvertering av fusjonsgjelden til egenkapital. Formålet med gjeldskonverteringen var å øke den bokførte egenkapitalen i overtakende selskap til samme nivå som den var i overdragende selskap og derved sikre forsvarlig egenkapital i overtakende selskap.
Aksjeinnskuddet gjennomføres ved motregning av fordring på NOK 3 245 361 som aksjonæren har på selskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til styret

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styremedlemmer.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	126 163	126 163
Avsatt utbytte	0	-100 000	-100 000
Kontantinnskudd	60 000	0	60 000
Tingsinnskudd	30 000	3 215 361	3 245 361
Egenkapital 31.12.	90 000	3 241 524	3 331 524

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap	Forretningskontor
Kolstigården Holding AS	4601 Bergen



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Nye Kolstigården AS	09.08.2023	Bergen	100 %	100 %

Investing etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Nye Kolstigården AS	33 000	30	3 275 361	2 022 007	-102 641
Sum			3 275 361		

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øivinn Lyngvær, styreleder	300	50 %	0
Ørnulf O. Paulsen, styremedlem	300	50 %	0
Sum	600	100 %	0

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	132 413
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-200 000
Årets skattegrunnlag	-67 587

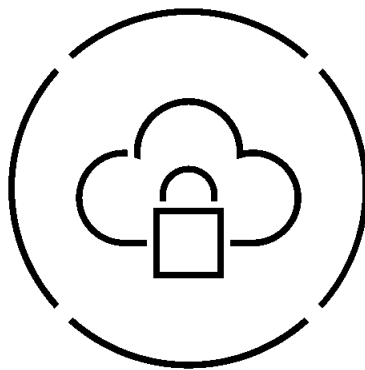
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-67 587
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-67 587
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-14 869

Utsatt skattefordel blir ikke balanseført iht. GRS for små foretak



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>





2024-03-04 10:29:58 UTC+00:00

Øivinn Lyngvær

 bankID

NO BankID - 9cee6d37-a69f-4acb-bc3f-4d85b600ea00

2024-03-05 06:22:19 UTC+00:00

Ørnulf Ole Paulsen

 bankID

NO BankID - 0b18be87-5595-4511-a000-2480ad29683d

Document ID: c2e17243-06d6-4d54-e570-41d8796a92df



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Omorganisering 2023 - endring av selskapsstruktur

Selskapet har vært deltaker i omorganisering av selskaps- og eierstruktur i 2023. Formålet med omorganiseringen var å etablere en selskapsstruktur der eiendeler med tilhørende rettigheter og forpliktelser i Overdragende Selskap skal eies av et aksjeselskap, som igjen skal eies av et holdingselskap.



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Dette har medført følgende transaksjoner;

Konsern fusjon, som ble selskapsrettslig gjennomført 9. desember 2023 med uendret eierskap, og med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet, dvs en skattefri fusjon. Partene var disse; Overdragende selskap; Kolstigården AS (org.nr. 979 750 811) overførte samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til overtakende selskap; Nye Kolstigården AS (org.nr. 932 036 061), hvor vederlag til aksjonærer ble utstedt i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS (org.nr. 931 732 013). Kolstigården AS ble oppløst og slettet i forbindelse med gjennomføring av konsern fusjonen. Som grunnlag for vederlagsutstedelsen utsteder Overtakende Selskap en fusjonsfordring til Vederlagsutsteder tilsvarende regnskapsmessig netto bokført verdi selskapet tilføres gjennom Konsern fusjonen. Konsern fusjonen vil ikke medføre noen endring av egenkapitalen i Overtakende Selskap.

Kapitalforhøyelse i vederlagsutsteder; Kolstigården Holding AS;
I forbindelse med gjennomføringen av Konsern fusjonen ble aksjekapitalen i Kolstigården Holding AS økt med NOK 30 000, fra 60 000 til NOK 90 000, ved økning av pålydende med NOK 50, fra NOK 100 til NOK 150. Som aksjeinnskudd benyttes tingsinnskudd i form av en fusjonsfordring pålydende NOK 3 245 361 mot Nye Kolstigården AS. Restbeløpet utover økningen av aksjekapital tilføres annen egenkapital med NOK 3 215 361.

Kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld i Nye Kolstigården AS;
Selskapet besluttet 20.12.23 å forhøye selskapets aksjekapital ved konvertering av fusjonsgjelden til egenkapital. Formålet med gjeldskonverteringen var å øke den bokførte egenkapitalen i overtakende selskap til samme nivå som den var i overdragende selskap og derved sikre forsvarlig egenkapital i overtakende selskap.
Aksjeinnskuddet gjennomføres ved motregning av fordring på NOK 3 245 361 som aksjonæren har på selskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til styret

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styremedlemmer.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	126 163	126 163
Avsatt utbytte	0	-100 000	-100 000
Kontantinnskudd	60 000	0	60 000
Tingsinnskudd	30 000	3 215 361	3 245 361
Egenkapital 31.12.	90 000	3 241 524	3 331 524

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap	Forretningskontor
Kolstigården Holding AS	4601 Bergen



Kolstigården Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Nye Kolstigården AS	09.08.2023	Bergen	100 %	100 %

Investing etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Nye Kolstigården AS	33 000	30	3 275 361	2 022 007	-102 641
Sum			3 275 361		

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Øivinn Lyngvær, styreleder	300	50 %	0
Ørnulf O. Paulsen, styremedlem	300	50 %	0
Sum	600	100 %	0

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	132 413
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-200 000
Årets skattegrunnlag	-67 587

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-67 587
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-67 587

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-14 869
----------------------------------------	---------

Utsatt skattefordel blir ikke balanseført iht. GRS for små foretak