



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Vivivan Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	973 889	916 131
Sum inntekter		973 889	916 131
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	257 568	259 850
Annen driftskostnad	7	423 901	301 957
Sum kostnader		681 469	561 807
Driftsresultat		292 420	354 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		332	16
Sum finansinntekter		332	16
Annen rentekostnad		609	
Sum finanskostnader		609	
Netto finans		-277	16
Ordinært resultat før skattekostnad		292 143	354 340
Skattekostnad på ordinært resultat	9	102 224	118 381
Ordinært resultat etter skattekostnad		189 919	235 959
Årsresultat		189 919	235 959
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		342 228	373 878
Annen egenkapital		-152 309	-137 919
Sum overføringer og disponeringer		189 919	235 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 12	2 499 704	2 757 272
Sum varige driftsmidler		2 499 704	2 757 272
Sum anleggsmidler		2 499 704	2 757 272
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		909	
Andre fordringer		26 659	11 519
Konsernfordringer		230 055	45 000
Sum fordringer		257 623	56 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	188 142	15 722
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		188 142	15 722
Sum omløpsmidler		445 765	72 241
SUM EIENDELER		2 945 469	2 829 513
BALANSE - 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			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	4	1 814 072	1 966 381
Sum opptjent egenkapital		1 814 072	1 966 381
Sum egenkapital		2 054 072	2 206 381
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			14 242
Kortsiktig konserngjeld		891 397	608 890
Sum kortsiktig gjeld		891 397	623 132
Sum gjeld		891 397	623 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 945 469	2 829 513



Årsregnskap for 2018

KOKSTADVEIEN 26 AS
5257 KOKSTAD

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
KOKSTADVEIEN 26 AS

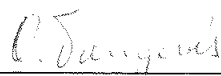
	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt	1	973 889	916 131
Sum driftsinntekter		973 889	916 131
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(257 568)	(259 850)
Annen driftskostnad	7	(423 901)	(301 957)
Sum driftskostnader		(681 469)	(561 807)
Driftsresultat		292 420	354 324
Annen renteinntekt		332	16
Sum finansinntekter		332	16
Annen rentekostnad		(609)	0
Sum finanskostnader		(609)	0
Netto finans		(277)	16
Ordinært resultat før skattekostnad		292 143	354 340
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(102 224)	(118 381)
Ordinært resultat		189 919	235 959
Årsresultat		189 919	235 959
Overføringer			
Konsernbidrag		342 228	373 878
Annen egenkapital		(152 309)	(137 919)
Sum		189 919	235 959



Balanse pr. 31. desember 2018
KOKSTADVEIEN 26 AS

	Note	2018	2017
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	1 814 072	1 966 381
Sum opptjent egenkapital		1 814 072	1 966 381
Sum egenkapital		2 054 072	2 206 381
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	14 242
Kortsiktig konserngjeld		891 397	608 890
Sum kortsiktig gjeld		891 397	623 132
Sum gjeld		891 397	623 132
Sum egenkapital og gjeld		2 945 469	2 829 513

Bergen, 20.1.2019 - 2019


Olav Tangerås
Styrets leder / Daglig leder


Sissel Tangerås
Styremedlem


Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem



Noter 2018 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	240 000	1 966 381	2 206 381
Årets resultat		189 919	189 919
Konsernbidrag		(342 228)	(342 228)
Egenkapital 31.12.2018	240 000	1 814 072	2 054 072

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 20 625, hvor kr 7 750 gjelder bistand.

Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom		Sum
	Tomter		
Anskaffelseskost 01.01.2018	155 350	6 439 190	6 594 540
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	155 350	6 439 190	6 594 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(3 837 268)	(3 837 268)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(4 094 836)	(4 094 836)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	155 350	2 344 354	2 499 704
Årets avskrivninger		(257 568)	(257 568)
Økonomisk levetid		25 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 %	



Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	292 143	354 340
+/- Permanente forskjeller	(281)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	152 591	137 605
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	
Årets skattegrunnlag	444 452	491 945
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	102 224	118 067
Sum	102 224	118 067
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		314
Skattekostnad i resultatregnskapet	102 224	118 381
Betalbar skatt i skattekostnad	102 224	118 067
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(102 224)	(118 067)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(708 607)	(811 453)	102 846
Omløpsmidler	(3 300)	(53 045)	49 745
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(711 908)	(864 498)	152 591
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	711 908	864 498	(152 591)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 190 190

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

Tomter og bygninger og annen fast eiendom

2018	2017
2 499 704	2 757 272

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



Til generalforsamlingen i Kokstadveien 26 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kokstadveien 26 AS som viser et overskudd på NOK 189 919. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avvirket.



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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 23.06.2019
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
Statsautorisert revisor