



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 264 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSKOGHEIANE 19 AS
Forretningsadresse: Industrivegen 31
5210 OS

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: Kjetil Bøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 323 094	1 323 329
Sum inntekter		1 323 094	1 323 329
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	421 000	378 000
Annen driftskostnad	4	96 465	298 704
Sum kostnader		517 465	676 704
Driftsresultat		805 629	646 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		90 033	65 000
Annen renteinntekt		198 044	22 808
Sum finansinntekter		288 077	87 808
Annen rentekostnad		316 050	333 374
Sum finanskostnader		316 050	333 374
Netto finans		-27 973	-245 566
Ordinært resultat før skattekostnad		777 656	401 059
Skattekostnad på ordinært resultat	5	49 012	-41 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		728 644	442 630
Årsresultat		728 644	442 630
Årsresultat etter minoritetsinteresser		728 644	442 630
Totalresultat		728 644	442 630
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		728 644	442 630
Sum overføringer og disponeringer		728 644	442 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		13 008 829	13 134 058
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		96 429	120 429
Sum varige driftsmidler	6	13 105 258	13 254 487
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	8 337 412	5 071 837
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 352 412	5 086 837
Sum anleggsmidler	6	21 457 669	18 341 324
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			68 813
Andre fordringer		173 689	102 354
Sum fordringer		173 689	171 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 017 653	6 447 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 017 653	6 447 065
Sum omløpsmidler		2 191 342	6 618 231
SUM EIENDELER		23 649 012	24 959 555

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	300 000	300 000
Overkurs		24 623	24 623
Sum innskutt egenkapital		324 623	324 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 499 993	10 682 328
Sum opptjent egenkapital		10 499 993	10 682 328
Sum egenkapital	2	10 824 616	11 006 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 165 384	3 404 049
Sum avsetninger for forpliktelser		3 165 384	3 404 049
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 165 000	8 625 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 165 000	8 625 000
Sum langsiktig gjeld		11 330 384	12 029 049
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	255 384	161 710
Skyldige offentlige avgifter			10 295
Annen kortsiktig gjeld		1 238 628	1 751 551
Sum kortsiktig gjeld		1 494 012	1 923 555
Sum gjeld		12 824 396	13 952 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 649 012	24 959 555



Deloitte AS
Damsgårdsveien 135
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kolskogheiane 19 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kolskogheiane 19 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 728.644. 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 med revisjonen 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i
Kolskogheiane 19 AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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, 28. juni 2018
Deloitte AS

Bjørn Ryland
statsautorisert revisor



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres ikke.



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2017

Note 1 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	300	1.000	300.000
Sum	300		300.000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12.:

Navn	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AS Bøe & Lepsøy	100	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	100,0 %

Note 2 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	300.000	24.623	10.682.328	11.006.951
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)			-910.979	-910.979
Årets resultat			728.644	728.644
Egenkapital 31.12.2017	300.000	24.623	10.499.993	10.824.616

Note 3 – Aksjer og andeler i tilknyttede selskap

Selskap	Forretningskontor	Anskaffelsestidspunkt	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Bitcoin Os AS	Os	2015	50,0 %	50,0 %	15.000	15.000
Sum					15.000	15.000



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2017

Note 4 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av regnskapsåret, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor	2017	2016
Lovpålagt revisjon	25.000	25.000
Andre tjenester	12.000	10.000
Sum	<u>37.000</u>	<u>35.000</u>

Beløpene er ekskl. mva.

Note 5 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	287.677	194.765
Endring i utsatt skatt	-101.040	-94.500
Virkning av endring i skatteregler	-137.625	-141.835
Årets totale skattekostnad	<u>49.012</u>	<u>-41.571</u>

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Midlertidige forskjeller	<u>13.762.537</u>	<u>14.183.537</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>13.762.537</u>	<u>14.183.537</u>
Nominell skattesats	23 %	24 %
Bokført utsatt skatteforpliktelse	<u>3.165.384</u>	<u>3.404.049</u>



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2017

Note 6 – Varige driftsmidler

	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verkøy ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	4.542.559	9.000.500	120.429	13.663.488
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	271.770	0	271.770
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	4.542.559	9.272.270	120.429	13.935.258
Akkumulerte avskrivn. pr. 31.12.	0	806.000	24.000	1.660.000
Akk. avskr., nedskr./rev. nedskr. pr. 31.12.	0	806.000	24.000	1.660.000
Bokført verdi pr. 31.12.	4.542.559	8.466.270	96.429	13.105.258
Periodens avskrivninger	0	397.000	24.000	421.000
Økonomisk levetid		10-30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 7 – Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med nærstående parter:

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	68.813	0	153.688
Sum	0	68.813	0	153.688
	Andre fordringer		Annen gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Vestafjell AS	2.118.928	2.057.212	1.198.656	1.724.458
A/Stab AS	2.414.625	3.014.625	0	0
AS Bøe & Lepsøy	3.803.859	0	0	0
Sum	8.337.412	5.071.837	1.198.656	1.724.458