



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 044 519  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KISTA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Jutulveien 8  
0852 OSLO

### 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: Terje Dagestad-Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	3	
<b>Sum kostnader</b>		<b>3</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 500 000	
Annen renteinntekt		4	3
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	7		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 500 004</b>	<b>3</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 500 004</b>	<b>3</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 500 002</b>	<b>3</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 714	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 492 288</b>	<b>3</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 492 288</b>	<b>3</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 492 288</b>	<b>3</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 492 288</b>	<b>3</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 750 000	
Udekket tap		741 400	3
Overføringer til/fra annen egenkapital		887	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 492 288</b>	<b>3</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	550 000	550 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5, 6	1 722 640	
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>1 722 640</b>	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		161	7 160
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>161</b>	<b>7 160</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 722 801</b>	<b>7 160</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 272 801</b>	<b>557 160</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>504 000</b>	<b>504 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		887	
Udekket tap			741 400
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>887</b>	<b>-741 400</b>
<b>Sum egenkapital</b>	1	<b>504 887</b>	<b>-237 400</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	7 714	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 714</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			728 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	6		<b>728 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 714</b>	<b>728 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	10 200	10 200
Utbytte		1 750 000	
Annen kortsiktig gjeld			56 360
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 760 200</b>	<b>66 560</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 767 914</b>	<b>794 560</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 272 801</b>	<b>557 160</b>



## Kista Holding AS

### Resultatregnskap for 2017

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Andre driftskostnader	4	<u>3</u>	<u>0</u>
Sum driftskostnader		<u>3</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-3</u>	<u>0</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 500 000	0
Renteinntekter		4	3
Resultat av finansposter		<u>2 500 004</u>	<u>3</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 500 002</u>	<u>3</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 714	0
Ordinært resultat		<u>2 492 288</u>	<u>3</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>2 492 288</u>	<u>3</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		741 400	3
Avsatt til utbytte		1 750 000	0
Avsatt til annen egenkapital		887	0
Sum overført		<u>2 492 288</u>	<u>3</u>



## Kista Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	550 000	550 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	1 722 640	0
Sum fordringer	6	<u>1 722 640</u>	<u>0</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l		161	7 160
Sum omløpsmidler		<u>1 722 801</u>	<u>7 160</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>2 272 801</u>	<u>557 160</u>

**Kista Holding AS**

Balanse pr. 31.12.2017

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 200 000 aksjer à kr. 2,5	3	500 000	500 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>504 000</u>	<u>504 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		887	0
Udekket tap		0	-741 400
Sum opptjent egenkapital		<u>887</u>	<u>-741 400</u>
Sum egenkapital	1	<u>504 887</u>	<u>-237 400</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	2	7 714	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 714</u>	<u>0</u>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld		0	728 000
Sum langsiktig gjeld	6	<u>0</u>	<u>728 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	10 200	10 200
Utbytte		1 750 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	56 360
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 760 200</u>	<u>66 560</u>
Sum gjeld		<u>1 767 914</u>	<u>794 560</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>2 272 801</u>	<u>557 160</u>

Oslo,

---

Terje Dagestad-Larsen  
Styrets leder

---

Jan Thoresen  
Styremedlem



## Kista Holding AS

### Noter til årsregnskapet 2017

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp

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

#### 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.

#### Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer oppføres til virkelig verdi.

#### 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 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.

#### Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	4 000	-741 401	-237 401
Utbytte			-1 750 000	-1 750 000
Årets resultat			2 492 288	2 492 288
Egenkapital 31.12.	500 000	4 000	887	504 887



## Kista Holding AS

### Noter til årsregnskapet 2017

#### Note 2 Ligningsmessige forhold

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat før skatt	2 500 002	3
Permanente forskjeller	-2 500 000	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endring fremførbart underskudd	-2	-3
Årets skattemessig resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (se balansen)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Midlertidige forskjeller</u>		
Utbytte	75 000	0
Fremførbart underskudd	-41 463	-41 465
Sum	<u>33 537</u>	<u>-41 465</u>
Utsatt skatt	7 714	-9 952

En evt. utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. unntaksregelen for små foretak.

#### Note 3 Eierstruktur

Selskapet eies av:		
Thoresen Investering AS	50,0 %	Eiet av av styremedlem Jan Thoresen
Hemaka AS	50,0 %	Eiet av av styremedlem Terje Dagestad-Larsen

#### Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller for daglig ledelse.  
Selskapet har ingen ansatte.  
Selskapet har ikke plikt til å etablere obligatorisk tjenstepensjonsordning.  
Selskapet har ingen valgt revisor.

#### Note 5 Investering i tilknyttet selskap

Selskapet eier 50 % av aksjene i Bjelke Eiendom AS med org.nr.: 993 560 677 i Oslo med:

Bokført resultat (100 %)	3 891 632
Bokført egenkapital (100 %)	1 194 923

Av fordringene utgjør kr. 330 640 fordringer på Bjelke Eiendom AS.  
Avsatt utbytte i Bjelke Eiendom AS er resultatført i Kista Holding AS samme år og ført under mellomværende med Bjelke Eiendom AS.



## Kista Holding AS

### Noter til årsregnskapet 2017

#### **Note 6 Fordringer og gjeld**

Ingen del av den langsiktige gjelden forfaller senere enn 5 år fra balansedagen.  
Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn 1 år fra balansedagen.  
Av fordringene utgjør kr. 1 392 000 fordringer på eierselskapene (se note 3).