



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 470 022	1 613 856
Annen driftsinntekt		5 300	
Sum inntekter		1 475 322	1 613 856
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	432 000	432 000
Annen driftskostnad	4	538 859	108 898
Sum kostnader		970 859	540 898
Driftsresultat		504 463	1 072 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		341 704	269 091
Annen renteinntekt			14
Sum finansinntekter		341 704	269 105
Annen rentekostnad		319 466	299 635
Sum finanskostnader		319 466	299 635
Netto finans		22 238	-30 529
Ordinært resultat før skattekostnad		526 701	1 042 428
Skattekostnad på ordinært resultat	5	115 874	229 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 827	813 094
Årsresultat		410 827	813 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		410 827	813 094
Totalresultat		410 827	813 094
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			4 800 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag		410 827	-3 986 906
Sum overføringer og disponeringer		410 827	813 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	10 256 389	12 126 829
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	429	24 429
Sum varige driftsmidler		10 256 818	12 151 258
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	7 713 118	7 982 448
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 728 118	7 997 448
Sum anleggsmidler		17 984 935	20 148 706
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		124 906	390 914
Andre kortsiktige fordringer		123 967	123 208
Sum fordringer		248 874	514 122
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 524 460	13 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 524 460	13 169
Sum omløpsmidler		2 773 333	527 291
SUM EIENDELER		20 758 269	20 675 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1.000)	1	300 000	300 000
Overkurs		24 623	24 623
Sum innskutt egenkapital		324 623	324 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 160 931	5 460 746
Sum opptjent egenkapital		5 160 931	5 460 746
Sum egenkapital	2	5 485 554	5 785 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 481 316	2 704 452
Sum avsetninger for forpliktelser		2 481 316	2 704 452
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	11 600 000	6 785 000
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		11 600 000	6 785 000
Sum langsiktig gjeld		14 081 316	9 489 452
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	279	
Betalbar skatt	5	138 573	273 700
Skyldige offentlige avgifter		16 070	
Foreslått utbytte			4 800 000
Gjeld til konsernselskaper		911 079	278 707
Annen kortsiktig gjeld		125 398	48 770
Sum kortsiktig gjeld		1 191 399	5 401 177
Sum gjeld		15 272 715	14 890 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 758 269	20 675 997



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 628161

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 264 634
KOLSKOGHEIANE 19 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 470 022	1 613 856
Annen driftsinntekt		5 300	
Sum inntekter		1 475 322	1 613 856
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	432 000	432 000
Annen driftskostnad	4	538 859	108 898
Sum kostnader		970 859	540 898
Driftsresultat		504 463	1 072 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		341 704	269 091
Annen renteinntekt			14
Sum finansinntekter		341 704	269 105
Annen rentekostnad		319 466	299 635
Sum finanskostnader		319 466	299 635
Netto finans		22 238	-30 529
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	115 874	229 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 827	813 094
Årsresultat		410 827	813 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		410 827	813 094
Totalresultat		410 827	813 094
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			4 800 000
Konsernbidrag		410 827	-3 986 906
Sum overføringer og disponeringer		410 827	813 094



Organisasjonsnr: 914 264 634
KOLSKOGHEIANE 19 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	10 256 389	12 126 829
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	6	429	24 429
Sum varige driftsmidler		10 256 818	12 151 258
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	7 713 118	7 982 448
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 728 118	7 997 448
Sum anleggsmidler		17 984 935	20 148 706
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		124 906	390 914
Andre kortsiktige fordringer		123 967	123 208
Sum fordringer		248 874	514 122
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 524 460	13 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 524 460	13 169
Sum omløpsmidler		2 773 333	527 291
SUM EIENDELER		20 758 269	20 675 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (300 aksjer à kr 1.000)	1	300 000	300 000
Overkurs		24 623	24 623
Sum innskutt egenkapital		324 623	324 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 160 931	5 460 746
Sum opptjent egenkapital		5 160 931	5 460 746
Sum egenkapital	2	5 485 554	5 785 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 481 316	2 704 452
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 481 316	2 704 452
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 9	11 600 000	6 785 000
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		11 600 000	6 785 000
Sum langsiktig gjeld		14 081 316	9 489 452
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld	7	279	
Betalbar skatt	5	138 573	273 700
Skyldige offentlige avgifter		16 070	
Foreslått utbytte			4 800 000
Gjeld til konsernselskaper		911 079	278 707
Annen kortsiktig gjeld		125 398	48 770
Sum kortsiktig gjeld		1 191 399	5 401 177
Sum gjeld		15 272 715	14 890 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 758 269	20 675 997



Organisasjonsnr: 914 264 634
KOLSKOGHEIANE 19 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i Kolskogheiane 19 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kolskogheiane 19 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 avgjøre 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 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.

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

- identifiserer og vurderer 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: DKGOX-LFC4H-Z6G6E-COHDf-8/0ZJ-OTBK3



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kolskogheiane 19 AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

Bergen, 28. juni 2022
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: DKGOX-LFC4H-Z6G6E-C0HDF-8/0ZJ-OTBK3



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjarne Ryland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2318195

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-06-29 13:09:19 UTC



Penneo DokumentInøkkel: DKGOX-LFC4H-Z6G6E-C0HDF-8J0ZJ-OTBK3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Kolskogheiane 19 AS

Org.nr.: 914 264 634



Kolskogheiane 19 AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	1 470 022	1 613 856
	Annen driftsinntekt	5 300	0
	Sum driftsinntekter	<u>1 475 322</u>	<u>1 613 856</u>
6	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	432 000	432 000
4	Annen driftskostnad	538 859	108 898
	Sum driftskostnader	<u>970 859</u>	<u>540 898</u>
	Driftsresultat	<u>504 463</u>	<u>1 072 958</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	341 704	269 091
	Annen renteinntekt	0	14
	Annen rentekostnad	319 466	299 635
	Resultat av finansposter	<u>22 238</u>	<u>-30 529</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>526 701</u>	<u>1 042 428</u>
5	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>115 874</u>	<u>229 334</u>
	Årsresultat	<u>410 827</u>	<u>813 094</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	299 815	4 204 297
	Foreslått utbytte	0	4 800 000
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	710 642	217 391
	Sum overføringer	<u>410 827</u>	<u>813 094</u>



Kolskogheiane 19 AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
6, 8	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10 256 389	12 126 829
6	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	429	24 429
	Sum varige driftsmidler	<u>10 256 818</u>	<u>12 151 258</u>
	Finansielle anleggsmidler		
7	Lån til foretak i samme konsern	7 713 118	7 982 448
3	Investeringer i aksjer og andeler	15 000	15 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>7 728 118</u>	<u>7 997 448</u>
	Sum anleggsmidler	<u>17 984 935</u>	<u>20 148 706</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	124 906	390 914
	Andre kortsiktige fordringer	123 967	123 208
	Sum fordringer	<u>248 874</u>	<u>514 122</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 524 460</u>	<u>13 169</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 773 333</u>	<u>527 291</u>
	SUM EIENDELER	<u>20 758 269</u>	<u>20 675 997</u>



Kolskogheiane 19 AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
1	Aksjekapital (300 aksjer à kr 1.000)	300 000	300 000
	Overkurs	24 623	24 623
	Sum innskutt egenkapital	<u>324 623</u>	<u>324 623</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	5 160 931	5 460 746
	Sum opptjent egenkapital	<u>5 160 931</u>	<u>5 460 746</u>
2	Sum egenkapital	<u>5 485 554</u>	<u>5 785 369</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Utsatt skatt	2 481 316	2 704 452
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>2 481 316</u>	<u>2 704 452</u>
	Annen langsiktig gjeld		
8, 9	Gjeld til kredittinstitusjoner	11 600 000	6 785 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>11 600 000</u>	<u>6 785 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
7	Leverandørgjeld	279	0
5	Betalbar skatt	138 573	273 700
	Skyldige offentlige avgifter	16 070	0
	Foreslått utbytte	0	4 800 000
	Gjeld til konsernselskaper	911 079	278 707
	Annen kortsiktig gjeld	125 398	48 770
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 191 399</u>	<u>5 401 177</u>
	Sum gjeld	<u>15 272 715</u>	<u>14 890 629</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>20 758 269</u>	<u>20 675 997</u>

Os, 2022

Morten Hansen
styremedlem



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk 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 ett 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.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kolskogheiane 19 AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12.:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
AS Bøe & Lepsøy	300	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	300 000	24 623	5 460 746	5 785 369
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			410 827	410 827
Konsernbidrag avgitt (uten skatteeffekt)			-710 642	-710 642
EK pr. 31.12.2021	300 000	24 623	5 160 931	5 485 554

Note 3 Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Firma	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Stemme- og eierandel	Anskaffelses-kost	Bokført verdi
Bitcoin Os AS	2015	Os	15,3 %	15 000	15 000
Sum				15 000	15 000

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.



Kolskogheiane 19 AS
Noter til regnskapet 2021

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	339 010	335 016
Endring i utsatt skatt	-223 136	-105 682
Skattekostnad ordinært resultat	115 874	229 334
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	526 701	1 042 428
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 014 256	480 371
Avgitt konsernbidrag	-911 079	-278 707
Skattepliktig inntekt	629 879	1 244 092
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	339 010	335 016
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-200 437	-61 316
Sum betalbar skatt i balansen	138 573	273 700
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	526 701	1 042 428
Beregnet skatt av resultat før skatt	115 874	229 334
Sum	115 874	229 334
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	10 134 267	12 012 414	1 878 146
Gevinst – og tapskonto	1 144 440	280 550	-863 890
Sum	11 278 707	12 292 964	1 014 256
Grunnlag for utsatt skatt	11 278 707	12 292 964	1 014 256
Utsatt skatt (22 %)	2 481 316	2 704 452	223 136



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Anleggsmidler

	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 542 559	9 612 269	120 429	14 275 257
Avgang i året	1 462 440	0	0	1 462 440
Anskaffelseskost 31.12.21	3 080 119	9 612 269	120 429	12 812 817
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	0	2 436 000	120 000	2 556 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	2 436 000	120 000	2 556 000
Bokført verdi 31.12.21	3 080 119	7 176 269	429	10 256 818
Årets ordinære avskrivninger	0	408 000	24 000	432 000
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	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	156 932	0	0
Sum	0	156 932	0	0

	Andre fordringer		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Vestafjell AS	0	0	-439 318	0
AS Bøe & Lepsøy	6 887 456	5 690 124	0	0
Bøe & Lepsøy Utbygging AS	825 662	2 292 325	0	0
Sum	7 713 118	7 982 448	-439 318	0



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner/Garantiansvar/Pantstillelser Kausjonsansvar

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2021	2020
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	11 600 000	6 785 000
Sum	11 600 000	6 785 000
Garantiansvar		
Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0	0
Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
Eiendommer	10 256 389	12 126 829
Fordringer konsernselskap	0	7 982 448
Kundefordringer	124 906	
Sum	10 381 295	20 109 277
Kausjonsansvar		
Fordringer konsernselskaper	0	6 349 522
Kausjonserklæringer	0	14 000 000
Sum	0	20 349 522

Note 9 Avdragsplan langsiktig gjeld

	2021
Forfall 2022	480 000
Forfall 2023	480 000
Forfall 2024	480 000
Forfall 2025	480 000
Forfall senere	9 680 000
Sum annen langsiktig gjeld	11 600 000