



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 044 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIHAGEN FROGNER AS
Forretningsadresse: Frognerveien 33
0263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Høylye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 29.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 501 410	3 634 571
Sum inntekter		9 501 410	3 634 571
Kostnader			
Varekostnad	1	2 906 132	939 899
Lønnskostnad	2	4 232 614	1 681 904
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	441 714	584 207
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 931 226	1 294 844
Sum kostnader		9 511 686	4 500 854
Driftsresultat		-10 276	-866 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 115	649
Annen finansinntekt		2 784	
Sum finansinntekter		3 899	649
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	82 040	85 490
Annen rentekostnad		10 195	889
Annen finanskostnad		1 680	35
Sum finanskostnader		93 915	86 414
Netto finans		-90 016	-85 765
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-100 292	-952 048
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 292	-952 048
Årsresultat	6	-100 292	-952 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-100 292	-952 048
Totalresultat		-100 292	-952 048



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-100 292	-952 048
Sum overføringer og disponeringer		-100 292	-952 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 247 123	2 556 950
Sum varige driftsmidler	3	2 247 123	2 556 950
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		2 247 123	2 556 950
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	590 857	368 991
Fordringer			
Kundefordringer	4	288 696	5 901
Andre kortsiktige fordringer		18 452	45 977
Sum fordringer		307 148	51 878
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	433 450	318 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		433 450	318 854
Sum omløpsmidler		1 337 454	745 724
SUM EIENDELER		3 584 577	3 302 674

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 960 000	1 960 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 690 764	1 590 472
Sum opptjent egenkapital		-1 690 764	-1 590 472
Sum egenkapital	6	269 236	369 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	171 969	43 971
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		551 586	401 435
Kortsiktig konserngjeld	4	2 233 159	2 158 267
Annen kortsiktig gjeld		358 627	329 472
Sum kortsiktig gjeld		3 315 341	2 933 145
Sum gjeld		3 315 341	2 933 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 584 577	3 302 674



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526312

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 044 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIHAGEN FROGNER AS
Forretningsadresse: Frognerveien 33
0263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Høylye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.06.2023



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 501 410	3 634 571
Sum inntekter		9 501 410	3 634 571
Kostnader			
Varekostnad	1	2 906 132	939 899
Lønnskostnad	2	4 232 614	1 681 904
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	441 714	584 207
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 931 226	1 294 844
Sum kostnader		9 511 686	4 500 854
Driftsresultat		-10 276	-866 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 115	649
Annen finansinntekt		2 784	
Sum finansinntekter		3 899	649
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	82 040	85 490
Annen rentekostnad		10 195	889
Annen finanskostnad		1 680	35
Sum finanskostnader		93 915	86 414
Netto finans		-90 016	-85 765
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-100 292	-952 048
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 292	-952 048
Årsresultat	6	-100 292	-952 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-100 292	-952 048
Totalresultat		-100 292	-952 048
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-100 292	-952 048



Sum overføringer og
disponeringer

-100 292

-952 048



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3

2 247 123

2 556 950

Sum varige driftsmidler 3

2 247 123

2 556 950

Andre langsiktige

fordringer 4

Sum anleggsmidler

2 247 123

2 556 950

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 1

590 857

368 991

Fordringer

Kundefordringer 4

288 696

5 901

Andre kortsiktige

fordringer

18 452

45 977

Sum fordringer

307 148

51 878

Investeringer

Andre finansielle

instrumenter

6 000

6 000

Sum investeringer

6 000

6 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 7

433 450

318 854

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

433 450

318 854

Sum omløpsmidler

1 337 454

745 724

SUM EIENDELER

3 584 577

3 302 674

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8

1 960 000

1 960 000

Beholdning av egne aksjer 8

1 960 000

1 960 000

Sum innskutt egenkapital

1 960 000

1 960 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 690 764	1 590 472
Sum opptjent egenkapital		-1 690 764	-1 590 472
Sum egenkapital	6	269 236	369 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	171 969	43 971
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		551 586	401 435
Kortsiktig konserngjeld	4	2 233 159	2 158 267
Annen kortsiktig gjeld		358 627	329 472
Sum kortsiktig gjeld		3 315 341	2 933 145
Sum gjeld		3 315 341	2 933 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 584 577	3 302 674



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kolonihagen Frogner AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolonihagen Frogner AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 6. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: B4E48-AHUBJ-E73DQ-71AHS-EMDSN-AD64L



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."

Asbjørn Ler

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 89.11.xxx.xxx

2023-03-06 14:53:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B4E48-AHUBJ-E73DQ-71AHS-EMDSN-AD64L

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/validator>



Årsregnskap 2022 Kolonihagen Frogner AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 044 192



RESULTATREGNSKAP

KOLONIHAGEN FROGNER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 501 410	3 634 571
Sum driftsinntekter		9 501 410	3 634 571
Varekostnad	1	2 906 132	939 899
Lønnskostnad	2	4 232 614	1 681 904
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	441 714	584 207
Annen driftskostnad		1 931 226	1 294 844
Sum driftskostnader		9 511 686	4 500 854
Driftsresultat		-10 276	-866 282
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 115	649
Annen finansinntekt		2 784	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	82 040	85 490
Annen rentekostnad		10 195	889
Annen finanskostnad		1 680	35
Resultat av finansposter		-90 016	-85 765
Resultat før skattekostnad	5	-100 292	-952 048
Resultat		-100 292	-952 048
Årsresultat	6	-100 292	-952 048
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		100 292	952 048
Sum overføringer		-100 292	-952 048



BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 247 123	2 556 950
Sum varige driftsmidler	3	2 247 123	2 556 950
Sum anleggsmidler		2 247 123	2 556 950
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	590 857	368 991
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	288 696	5 901
Andre kortsiktige fordringer		18 452	45 977
Sum fordringer		307 148	51 878
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	433 450	318 854
Sum omløpsmidler		1 337 454	745 724
Sum eiendeler		3 584 577	3 302 674

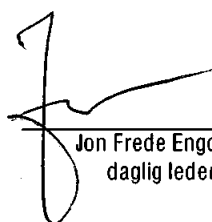


BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 960 000	1 960 000
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 690 764	-1 590 472
Sum opptjent egenkapital		-1 690 764	-1 590 472
Sum egenkapital	6	269 236	369 528
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	2 150 000	2 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 150 000	2 150 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	171 969	43 971
Skyldig offentlige avgifter		551 586	401 435
Konserngjeld	4	83 159	8 267
Annen kortsiktig gjeld		358 627	329 472
Sum kortsiktig gjeld		1 165 341	783 145
Sum gjeld		3 315 341	2 933 145
Sum egenkapital og gjeld		3 584 577	3 302 674

Oslo, 06.03.2023
Styret i Kolonihagen Frogner AS


Jon Frede Engdahl
daglig leder


Tore Høylye
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Kolonihagen AS konsern iht unntaksregelen i Regnskapsloven §3-7. Konsernet inngår i konsernregnskapet til REITAN AS. REITAN AS har forretningskontor i Oslo hvor konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret består av råvarer og lagerbeholdning av drikkevarer.

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.



Note 1 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	182 970	368 991
Lager av innkjøpte varer for videresalg	407 887	0
Sum varelager	590 857	368 991

Varekostnad	2022	2021
Innkjøp av varer	3 127 997	996 796
Beholdningsendring varelager	-221 865	-56 897
Varekostnad i perioden	2 906 132	939 899

Varelagerverdien for Kolonihagen Frogner AS pr. 31.12.2022 er vurdert til anskaffelseskost.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 156 366	1 850 130
Arbeidsgiveravgift	589 123	260 868
Andre ytelser	-512 875	-429 094
Sum	4 232 614	1 681 904

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder mottar lønn i morselskapet Kolonihagen AS.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 31 560.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Rapportbeløp
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	6 074 810
Tilgang kjøpte anleggsmidler	131 887
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 206 697
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2022	3 517 860
Årets ordinære avskrivninger	441 714
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	3 959 574
Bokført verdi 01.01.2022	2 556 950
Tilgang i året	131 887
Årets avskrivning og nedskrivning	441 714
Bokført verdi 31.12.2022	2 247 123
Økonomisk levetid	3-10 år



Note 4 Konsernmellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	125 000	8 356	0	0
Sum	125 000	8 356	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	2 992	0	2 150 000	2 150 000
Sum	2 992	0	2 150 000	2 150 000

	Annen korstiktig gjeld	
	2022	
Foretak i samme konsern	103 648	
Sum	103 648	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-100 292	-952 048
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	153 069	124 463
Anvendelse av fremførbart underskudd	-52 777	0
Skattepliktig inntekt	0	-827 585
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 444 312	1 552 690	108 378
Varebeholdning	0	44 690	44 691
Fordringer	-12 000	-12 000	0
Sum	1 432 312	1 585 381	153 069



Akkumulert fremførbart underskudd	-9 789 383	-9 842 159	-52 777
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 357 071	8 256 778	-100 293
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	0	369 528
Årets resultat				-100 292	-100 292
Pr 31.12.2022	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	-100 292	269 236



Note 7 Bankinnskudd

Konsernkontoordning

Konsernkontoordning

REMA 1000 AS inngikk oktober 2014 avtale om konsernkonto med Danske Bank. Avtalen inkluderer en trekkrettighet på NOK 500 mill. hvorav NOK 0 mill. var trukket per 31.12.22. Som deltaker i konsernkontoordningen har Kolonihagen Frøgner AS avgitt selvskyldnerkausjon overfor banken som sikkerhet for REMA 1000 AS' (morselskapets) forpliktelser i henhold til konsernkontoavtalen.

REMA 1000 AS er eier av konsernkontoen. Konsernets netto innskudd på konsernkontoen er presentert i morselskapets regnskap. Datterselskapenes innskudd er presentert som fordring i datterselskapets regnskap.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLONIHAGEN FROGNER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	700	2 800,0	1 960 000
Sum	700		1 960 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KOLONIHAGEN AS	700	100,0	100,0

Note 9 Hendelser etter balansedagen - fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte selskapets forpliktelser for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Covid-19 situasjonen har ført til at selskapet har holdt stengt store deler av januar måned 2022 og åpnet først 20.januar.

Selskapet har opplevd en stor økning i salg B2B som forventes å kunne gi et positivt driftsresultat for 2023. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.