



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 639 493  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOSLI HOLDING AS  
Forretningsadresse: Brugata 2  
7715 STEINKJER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn Vikan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 30.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		600 839	1 865 777
Annen driftsinntekt		220 600	165 995
<b>Sum inntekter</b>		<b>821 439</b>	<b>2 031 772</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 158	390 000
Lønnskostnad	1	1 306 496	1 227 544
Avskrivning på varige driftsmidler	2	189 478	58 276
Annen driftskostnad	1	667 906	537 134
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 171 038</b>	<b>2 212 954</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 349 600</b>	<b>-181 182</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 997 076	2 377 664
Annen renteinntekt		111 538	179 863
Annen finansinntekt		1 764 250	588 722
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 730	1 172 541
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 876 594</b>	<b>4 318 790</b>
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		256 487	
Annen rentekostnad		326	3 252
Annen finanskostnad			1 186 964
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>256 813</b>	<b>1 190 216</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 619 781</b>	<b>3 128 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 270 181</b>	<b>2 947 392</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	404 633	546 590
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		118 000	252 800
Overføringer annen egenkapital		2 747 549	2 148 002
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 802</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	633 562	645 384
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	796 112	306 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 429 674</b>	<b>952 092</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	9 298 400	16 164 593
Investeringer i tilknyttet selskap	6	760 000	810 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	13 959 756	11 572 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24 018 156</b>	<b>28 547 349</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 447 830</b>	<b>29 499 440</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		161 106	222 585
Andre kortsiktige fordringer		89 818	53 041
Konsernfordringer	10	11 108 391	2 377 664
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 359 315</b>	<b>2 653 290</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 080 227	9 076 408
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 080 227</b>	<b>9 076 408</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 439 542</b>	<b>11 729 699</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	19 720 000	19 720 000
Overkurs	9	496 115	496 115
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 216 115</b>	<b>20 216 115</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	20 148 819	17 399 564
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 148 819</b>	<b>17 399 564</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 364 934</b>	<b>37 615 680</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	143 940	162 838
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 671	43 975
Skyldig offentlige avgifter		128 013	217 714
Utbytte		118 000	252 800
Kortsiktig konserngjeld	10	1 925 140	2 622 042
Annen kortsiktig gjeld		185 674	314 091
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 378 498</b>	<b>3 450 622</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 522 438</b>	<b>3 613 460</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 375032

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 639 493  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOSLI HOLDING AS  
Forretningsadresse: Brugata 2  
7715 STEINKJER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Sigbjørn Vikan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 22.06.2021

---

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: 990 639 493  
KOSLI HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		600 839	1 865 777
Annen driftsinntekt		220 600	165 995
<b>Sum inntekter</b>		<b>821 439</b>	<b>2 031 772</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 158	390 000
Lønnskostnad	1	1 306 496	1 227 544
Avskrivning på varige driftsmidler	2	189 478	58 276
Annen driftskostnad	1	667 906	537 134
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 171 038</b>	<b>2 212 954</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 349 600</b>	<b>-181 182</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 997 076	2 377 664
Annen renteinntekt		111 538	179 863
Annen finansinntekt		1 764 250	588 722
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 730	1 172 541
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 876 594</b>	<b>4 318 790</b>
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		256 487	
Annen rentekostnad		326	3 252
Annen finanskostnad			1 186 964
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>256 813</b>	<b>1 190 216</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 619 781</b>	<b>3 128 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 270 181</b>	<b>2 947 392</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	404 633	546 590
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		118 000	252 800



Overføringer annen egenkapital	2 747 549	2 148 002
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>2 865 549</b>	<b>2 400 802</b>



Organisasjonsnr: 990 639 493  
KOSLI HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	633 562	645 384
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	796 112	306 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 429 674</b>	<b>952 092</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	9 298 400	16 164 593
Investeringer i tilknyttet selskap	6	760 000	810 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	13 959 756	11 572 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24 018 156</b>	<b>28 547 349</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 447 830</b>	<b>29 499 440</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		161 106	222 585
Andre kortsiktige fordringer		89 818	53 041
Konsernfordringer	10	11 108 391	2 377 664
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 359 315</b>	<b>2 653 290</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	6 080 227	9 076 408
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 080 227</b>	<b>9 076 408</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 439 542</b>	<b>11 729 699</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	19 720 000	19 720 000
Overkurs	9	496 115	496 115
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 216 115</b>	<b>20 216 115</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	20 148 819	17 399 564
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 148 819</b>	<b>17 399 564</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 364 934</b>	<b>37 615 680</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	143 940	162 838
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 671	43 975
Skyldig offentlige avgifter		128 013	217 714
Utbytte		118 000	252 800
Kortsiktig konserngjeld	10	1 925 140	2 622 042
Annen kortsiktig gjeld		185 674	314 091
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 378 498</b>	<b>3 450 622</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 522 438</b>	<b>3 613 460</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>



Organisasjonsnr: 990 639 493  
KOSLI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	8000.00	2465.00	19720000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sigbjørn Vikan	8000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	8000.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	851567.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Brugata 2-4 Eiendom	100.00%	100.00%	8518290.00	2272944.00



AS, Steinkjer				
Dulf Aviation AS, Steinkjer	60.00%	60.00%	4122186.00	18761.00
Water of Norway AS, Rognan	100.00%	100.00%	2879026.00	-246114.00
Aqua Aurora AS, Rognan	50.00%	50.00%	950276.00	-22346.00
Sjøvegen 17 Eiendom AS, Steinkjer	40.00%	40.00%	627476.00	-771.00



BDO AS  
Kongensgt. 41  
7713 Steinkjer

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kosli Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Kosli Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

### 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 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre 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.

BDO AS

Idar Stavran  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SBFEN-0ZECJ-EIEGJ-SIQEX-TN405-H4WUG



# 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."

## Idar Stavran

### Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-11249

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-27 18:11:59Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5BFEN-0ZECJ-EIEGJ-SIQEX-TN405-H4WUG

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>



Kosli Holding AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

#### Driftsinntekter

Inntekter resultatføres etter hvert som de opptjenes (opptjeningsprinsippet)

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Kosli Holding AS

## Noter 2020

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 019 078	1 022 240
Arbeidsgiveravgift	200 346	172 117
Pensjonskostnader	40 352	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	46 720	33 187
<b>Totalt</b>	<b>1 306 496</b>	<b>1 227 544</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	851.567
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	50 177
Samlet honorar til revisor	50 177

Det er ikke gitt lån til ansatte, aksjonærer eller deres nærstående.

Foretaket har tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	854 653	318 812	499 732	1 673 197
+ Tilgang	0	0	900 741	900 741
- Avgang	0	0	259 000	259 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	854 653	318 812	1 141 473	2 314 938
Akk. av/nedskr. pr 1/1	209 270	318 812	193 024	721 105
+ Ordinære avskrivninger	11 822	0	177 656	189 478
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	25 319	25 319
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	221 092	318 812	345 361	885 265
Balanseført verdi pr 31/12	633 562	0	796 112	1 429 674
Prosentstørrelse for ord.avskr	2-5	10-20	10-33	



Kosli Holding AS

## Noter 2020

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	3 270 181
+ Permanente og andre forskjeller	-4 428 016
+ Endring i midlertidige forskjeller	85 900
+ Mottatt konsernbidrag	2 997 076
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>1 925 140</b>
- Ytet konsernbidrag	1 925 140
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	423 531
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>423 531</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-18 898
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>404 633</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	423 531
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-423 531
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skatt

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	216 880	193 430
+ Gevinst- og tapskonto	437 396	546 745
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>654 276</b>	<b>740 175</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>143 940</b>	<b>162 838</b>



Kosli Holding AS

## Noter 2020

### Note 5 - Investeringer i foretak i samme konsern

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Brugata 2-4 Eiendom AS, Steinkjer	100,00 %	100,00 %	2 272 944	8 518 290
Dulf Avation AS, Steinkjer	60,00 %	60,00 %	18 761	4 122 186
Water of Norway AS, Rognan	100,00 %	100,00 %	-246 114	2 879 026

### Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Aqua Aurora AS, Rognan	50,00 %	50,00 %	-22 346	950 276
Sjøvegen 17 Eiendom AS, Steinkjer	40,00 %	40,00 %	-771	627 476

### Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Balanseført verdi
Øvrige aksjer (under grenseverdiene, se merknad)	13 959 756
<b>Sum</b>	<b>13 959 756</b>

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50 % av egenkapitalen i årsregnskapet. Øvrige investeringer er inkludert i posten "Øvrige aksjer".

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 57 233 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 51 376.



Kosli Holding AS

## Noter 2020

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 8 000 aksjer pålydende kr 2 465 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 19 720 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Sigbjørn Vikan	8 000	100,00 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	19 720 000	496 115	17 399 565	37 615 680
+Fra årets resultat			2 747 549	2 747 549
+/-Andre transaksjoner:	0	0	1 706	1 706
<b>Pr 31.12.</b>	<b>19 720 000</b>	<b>496 115</b>	<b>20 148 819</b>	<b>40 364 934</b>

Andre transaksjoner består av saldering ifbm innfusjonert heleid datterselskap Water of Norway Export AS.

### Note 10 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
<b>Fordringer</b>		
Årets mottatte konsernbidrag	2 997 076	2 377 664
Andre kortsiktige fordringer	8 111 315	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>11 108 391</b>	<b>2 377 664</b>
<b>Gjeld</b>		
Årets avsatte konsernbidrag	1 925 140	2 622 042
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 925 140</b>	<b>2 622 042</b>



## Kosli Holding AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		600 839	1 865 777
Annen driftsinntekt		220 600	165 995
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>821 439</b>	<b>2 031 772</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		7 158	390 000
Lønnskostnad	1	1 306 496	1 227 544
Avskrivning på varige driftsmidler	2	189 478	58 276
Annen driftskostnad	1	667 906	537 134
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 171 038</b>	<b>2 212 954</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(1 349 600)</b>	<b>(181 182)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 730	1 172 541
Inntekt på investering i datterselskap		2 997 076	2 377 664
Annen renteinntekt		111 538	179 863
Annen finansinntekt		1 764 250	588 722
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 876 594</b>	<b>4 318 790</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		256 487	0
Annen rentekostnad		326	3 252
Annen finanskostnad		0	1 186 964
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>256 813</b>	<b>1 190 216</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>4 619 781</b>	<b>3 128 573</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>3 270 181</b>	<b>2 947 392</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	404 633	546 590
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		118 000	252 800
Avgitt konsernbidrag		0	(0)
Overføringer annen egenkapital		2 747 549	2 148 002
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>2 865 549</b>	<b>2 400 801</b>



## Kosli Holding AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	633 562	645 384
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	796 112	306 708
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 429 674</b>	<b>952 092</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i foretak i samme konsern	5	9 298 400	16 164 593
Investeringer i tilknyttet selskap	6	760 000	810 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	13 959 756	11 572 756
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24 018 156</b>	<b>28 547 349</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>25 447 830</b>	<b>29 499 441</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		161 106	222 585
Fordringer på konsernselskap	10	11 108 391	2 377 664
Andre kortsiktige fordringer		89 818	53 041
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 359 315</b>	<b>2 653 290</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 080 227	9 076 408
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>17 439 542</b>	<b>11 729 699</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>



Kosli Holding AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	19 720 000	19 720 000
Overkurs	9	496 115	496 115
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 216 115</b>	<b>20 216 115</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	20 148 819	17 399 565
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 148 819</b>	<b>17 399 565</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>40 364 934</b>	<b>37 615 680</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	143 940	162 838
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>143 940</b>	<b>162 838</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		21 671	43 975
Skyldig offentlige avgifter		128 013	217 714
Utbytte		118 000	252 800
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	1 925 140	2 622 042
Annen kortsiktig gjeld		185 674	314 091
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 378 498</b>	<b>3 450 622</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 522 438</b>	<b>3 613 460</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>42 887 372</b>	<b>41 229 139</b>

Steinkjer, 20.05.2021

---

Sigbjørn Vikan  
Styrets leder



**Årsregnskap 2020  
for  
Kosli Holding AS**

**Organisasjonsnr. 990639493**

**Utarbeidet av:**

Falstads Regnskapsservice AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Kirkegata 75 A  
7600 LEVANGER



Organisasjonsnr. 961395305