



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 713 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALFARVEIEN 99 AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 280	14 208
Annen driftsinntekt	1	4 989 767	5 328 958
Sum inntekter		4 993 047	5 343 166
Kostnader			
Avskr på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	697 076	692 428
Annen driftskostnad	3, 4	1 331 271	2 002 287
Sum kostnader		2 028 347	2 694 715
Driftsresultat		2 964 699	2 648 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		395 551	599 645
Annen renteinntekt		104 974	19 179
Annen finansinntekt		36 242	0
Sum finansinntekter		536 767	618 824
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 723	109 440
Annen rentekostnad		1 043 585	742 816
Sum finanskostnader		1 156 308	852 256
Netto finans		-619 541	-233 432
Resultat før skattekostnad		2 345 158	2 415 019
Skattekostnad	5, 6	515 935	531 118
Årsresultat		1 829 223	1 883 901
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 455 107	2 359 948
Annen egenkapital		374 116	-476 047
Sum overføringer og disponeringer		1 829 223	1 883 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	31 847 166	32 534 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	17 110	26 442
Sum varige driftsmidler		31 864 276	32 561 352
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		31 864 276	32 561 352
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		816 205	957 145
Andre kortsiktige fordringer		13 704	13 704
Konsernfordringer	7	6 158 648	24 164 716
Sum fordringer		6 988 557	25 135 565
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 106 728	0
Sum investeringer		2 106 728	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
Sum omløpsmidler		9 228 704	30 751 968
SUM EIENDELER		41 092 980	63 313 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 763 464	26 389 348
Sum opptjent egenkapital		26 763 464	26 389 348
Sum egenkapital		28 363 464	27 989 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	6 378 656	6 512 713
Sum avsetninger for forpliktelser		6 378 656	6 512 713
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	21 191 015
Sum annen langsiktig gjeld		0	21 191 015
Sum langsiktig gjeld		6 378 656	27 703 728
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 390	301 885
Betalbar skatt	5, 6	239 578	0
Skyldige offentlige avgifter		136 244	137 683
Kortsiktig konserngjeld	7	5 735 689	6 783 019
Annen kortsiktig gjeld		93 959	397 658
Sum kortsiktig gjeld		6 350 860	7 620 244
Sum gjeld		12 729 516	35 323 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 092 980	63 313 320



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 706188

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 713 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALFARVEIEN 99 AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 929 713 087
KALFARVEIEN 99 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 280	14 208
Annen driftsinntekt	1	4 989 767	5 328 958
Sum inntekter		4 993 047	5 343 166
Kostnader			
Avskr på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	697 076	692 428
Annen driftskostnad	3, 4	1 331 271	2 002 287
Sum kostnader		2 028 347	2 694 715
Driftsresultat		2 964 699	2 648 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		395 551	599 645
Annen renteinntekt		104 974	19 179
Annen finansinntekt		36 242	0
Sum finansinntekter		536 767	618 824
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 723	109 440
Annen rentekostnad		1 043 585	742 816
Sum finanskostnader		1 156 308	852 256
Netto finans		-619 541	-233 432
Resultat før skattekostnad		2 345 158	2 415 019
Skattekostnad	5, 6	515 935	531 118
Årsresultat		1 829 223	1 883 901
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 455 107	2 359 948
Annen egenkapital		374 116	-476 047
Sum overføringer og disponeringer		1 829 223	1 883 901



Organisasjonsnr: 929 713 087
KALFARVEIEN 99 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler		0	0
----------------------------	--	---	---

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	31 847 166	32 534 910
---	---	------------	------------

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	17 110	26 442
--	---	--------	--------

Sum varige driftsmidler		31 864 276	32 561 352
-------------------------	--	------------	------------

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
-------------------------------	--	---	---

Sum anleggsmidler		31 864 276	32 561 352
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		816 205	957 145
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige fordringer		13 704	13 704
------------------------------	--	--------	--------

Konsernfordringer	7	6 158 648	24 164 716
-------------------	---	-----------	------------

Sum fordringer		6 988 557	25 135 565
----------------	--	-----------	------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		2 106 728	0
-----------------------	--	-----------	---

Sum investeringer		2 106 728	0
-------------------	--	-----------	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
-------------------------------------	--	---------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		9 228 704	30 751 968
------------------	--	-----------	------------

SUM EIENDELER		41 092 980	63 313 320
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 763 464	26 389 348
Sum opptjent egenkapital		26 763 464	26 389 348
Sum egenkapital		28 363 464	27 989 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	6 378 656	6 512 713
Sum avsetninger for forpliktelseser		6 378 656	6 512 713
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	21 191 015
Sum annen langsiktig gjeld		0	21 191 015
Sum langsiktig gjeld		6 378 656	27 703 728
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 390	301 885
Betalbar skatt	5, 6	239 578	0
Skyldige offentlige avgifter		136 244	137 683
Kortsiktig konserngjeld	7	5 735 689	6 783 019
Annen kortsiktig gjeld		93 959	397 658
Sum kortsiktig gjeld		6 350 860	7 620 244
Sum gjeld		12 729 516	35 323 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 092 980	63 313 320



Organisasjonsnr: 929 713 087
KALFARVEIEN 99 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6158648.00	24164716.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5735689.00	6783017.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring kr 5 892 547 gjelder fordringer mot Norhatt AS Fordring kr 29 187 gjelder fordringer mot Skuteviksboden 7-8 AS Fordring kr 236 914 gjelder fordringer mot Bergen Golfsenter AS Sum fordringer kr 6 158 648 Gjeld kr 3 870 168 gjelder gjeld mot Fjøsangerveien 207 AS AS Gjeld kr 149 041 gjelder



gjeld avgitt konsernbidrag til Norhatt AS Gjeld kr 1 469 960 gjelder gjeld
avgitt konsernbidrag til Hollendergaten 10-12 AS Gjeld kr 246 520 gjelder
gjeld avgitt konsernbidrag til Skuteviksboden 7-8 AS Sum gjeld kr 5 735 689

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KALFARVEIEN 99 AS
929713087
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



Til generalforsamlingen i
Kalfarveien 99 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kalfarveien 99 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 829 223. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultat 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 og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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

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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.



Til generalforsamlingen i
Kalfarveien 99 AS
Side 2

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

Bergen, 29. juli 2024

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 280	14 208
Annen driftsinntekt	1	4 989 767	5 328 958
Sum driftsinntekter		4 993 047	5 343 166
Driftskostnader			
Avskr på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	697 076	692 428
Annen driftskostnad	3, 4	1 331 271	2 002 287
Sum driftskostnader		2 028 347	2 694 715
Driftsresultat		2 964 699	2 648 451
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		395 551	599 645
Annen renteinntekt		104 974	19 179
Annen finansinntekt		36 242	0
Sum finansinntekter		536 767	618 824
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 723	109 440
Annen rentekostnad		1 043 585	742 816
Sum finanskostnader		1 156 308	852 256
Netto finans		-619 541	-233 432
Resultat før skattekostnad		2 345 158	2 415 019
Skattekostnad	5, 6	515 935	531 118
Årsresultat		1 829 223	1 883 901
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		1 455 107	2 359 948
Annen egenkapital		374 116	-476 047
Sum overføringer		1 829 223	1 883 901



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	31 847 166	32 534 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	17 110	26 442
Sum varige driftsmidler		31 864 276	32 561 352
Sum anleggsmidler		31 864 276	32 561 352
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		816 205	957 145
Kortsiktige konsernfordringer	7	6 158 648	24 164 716
Andre kortsiktige fordringer		13 704	13 704
Sum fordringer		6 988 557	25 135 565
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 106 728	0
Sum investeringer		2 106 728	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 419	5 616 403
Sum omløpsmidler		9 228 704	30 751 968
SUM EIENDELER		41 092 980	63 313 320



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 763 464	26 389 348
Sum opptjent egenkapital		26 763 464	26 389 348
Sum egenkapital		28 363 464	27 989 348
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	6 378 656	6 512 713
Sum avsetning for forpliktelser		6 378 656	6 512 713
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	21 191 015
Sum annen langsiktig gjeld		0	21 191 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 390	301 885
Betalbar skatt	5, 6	239 578	0
Skyldige offentlige avgifter		136 244	137 683
Kortsiktig konserngjeld	7	5 735 689	6 783 019
Annen kortsiktig gjeld		93 959	397 658
Sum kortsiktig gjeld		6 350 860	7 620 244
Sum gjeld		12 729 516	35 323 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 092 980	63 313 320

Bergen, 29.07.2024

Jan Frønsdal
styrets leder

Erik Reidar Frønsdal
styremedlem / daglig leder



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Note 1 - Transaksjoner med konsernselskap

Selskapet har foretatt salgstransaksjoner med konsernselskap på anslagsvis kr 1 218 000.

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	46 663	38 273 619	38 320 282
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	46 663	38 273 619	38 320 282
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-20 221	-5 738 709	-5 758 930
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-29 554	-6 426 452	-6 456 006
Balansført verdi pr 31.12	17 109	31 847 166	31 864 276
Årets av- og nedskrivninger	9 333	687 744	697 076
Økonomisk levetid	5	20 - 100	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Bygget er pantsatt til fordel for lån opptatt i morselskap.
Det pantsatte bygget står på festet tomt. Festekontrakt er uoppsigelig.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	649 992	665 626
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-134 057	0
Skattekostnad	515 935	665 626
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 345 158	2 415 019
Permanente forskjeller	0	-846
+/- Endring i midlertidige forskjeller	609 353	611 401
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 865 521	0
Skattepliktig inntekt	1 088 990	3 025 574
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	649 992	665 626
Betalbar skatt på konsernbidrag	-410 414	665 626
Sum betalbar skatt i balansen	239 578	0



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	29 187 984	28 676 009	511 975
Omløpsmidler	-71 630	-71 630	0
Gevinst- og tapskonto	486 889	389 511	97 378
Netto forskjeller	29 603 243	28 993 890	609 353
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	29 603 243	28 993 890	609 353
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	6 512 713	6 378 656	134 057

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 158 648	24 164 716

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 735 689	6 783 017

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring kr 5 892 547 gjelder fordringer mot Norhatt AS
Fordring kr 29 187 gjelder fordringer mot Skuteviksboden 7-8 AS
Fordring kr 236 914 gjelder fordringer mot Bergen Golfcenter AS
Sum fordringer kr 6 158 648

Gjeld kr 3 870 168 gjelder gjeld mot Fjøsangerveien 207 AS AS
Gjeld kr 149 041 gjelder gjeld avgitt konsernbidrag til Norhatt AS
Gjeld kr 1 469 960 gjelder gjeld avgitt konsernbidrag til Hollendergaten 10-12 AS
Gjeld kr 246 520 gjelder gjeld avgitt konsernbidrag til Skuteviksboden 7-8 AS
Sum gjeld kr 5 735 689

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	48	10 000	480 000
B-aksjer	112	10 000	1 120 000
Sum	160		1 600 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Norhatt AS	48	30,00	A-aksjer
Norhatt AS	112	70,00	B-aksjer
Totalt antall aksjer	160	100	

Mer om aksjer og aksjonærer

Styrets leder Jan Frønsdal og styremedlem/daglig leder Erik Frønsdal har eierposisjon gjennom Norhatt AS.



KALFARVEIEN 99 AS
929 713 087

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 600 000	26 389 348	27 989 348
Årsresultat	0	1 829 223	1 829 223
- Avgitt konsernbidrag	0	-1 455 107	-1 455 107
Egenkapital 31.12.2023	1 600 000	26 763 464	28 363 464