



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 826 188 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOLTZ REHAB AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 145  
5160 LAKSEVÅG

### 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: Sverre Soløy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

### 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, 13.06.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	77 326 089	51 027 555
Annen driftsinntekt			159 058
<b>Sum inntekter</b>		<b>77 326 089</b>	<b>51 186 613</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		42 430 577	23 335 724
Lønnskostnad	3	21 075 714	19 559 697
Avskrivning	4, 5	2 619 042	2 687 663
Annen driftskostnad	3	5 867 591	4 480 086
<b>Sum kostnader</b>		<b>71 992 924</b>	<b>50 063 170</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 333 165</b>	<b>1 123 443</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		18 769	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 769</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		381 182	382 364
Annen finanskostnad		10 445	8 306
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>391 627</b>	<b>390 670</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-372 858</b>	<b>-390 670</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 960 307</b>	<b>732 773</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 091 267	161 210
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	8	1 934 520	
Konsernbidrag	8	4 967 310	
Overføringer annen egenkapital	8	-3 032 790	571 563
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	172 339	
Goodwill	4	5 054 659	7 581 989
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 226 998</b>	<b>7 581 989</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	5	180 881	73 486
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>180 881</b>	<b>73 486</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 407 879</b>	<b>7 655 475</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 6	12 922 923	10 845 426
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 922 923</b>	<b>10 845 426</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>6 461 991</b>	<b>8 179 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 384 914</b>	<b>19 024 906</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 792 793</b>	<b>26 680 381</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 518 814	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 518 814</b>	<b>4 000 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		584 294
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>584 294</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 518 814</b>	<b>4 584 294</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		137 430
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>137 430</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 150 962	9 790 444
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 150 962</b>	<b>9 790 444</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 150 962</b>	<b>9 927 874</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	7 320 985	4 169 493
Betalbar skatt	7		27 371
Skyldige offentlige avgifter	9	2 751 689	3 235 328
Utbytte	8	1 934 520	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 115 823	4 736 021
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 123 017</b>	<b>12 168 213</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 273 979</b>	<b>22 096 087</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 792 793</b>	<b>26 680 381</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 616624

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 826 188 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOLTZ REHAB AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 145  
5160 LAKSEVÅG

#### 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: Sverre Soløy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

#### 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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	77 326 089	51 027 555
Annen driftsinntekt			159 058
<b>Sum inntekter</b>		<b>77 326 089</b>	<b>51 186 613</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		42 430 577	23 335 724
Lønnskostnad	3	21 075 714	19 559 697
Avskrivning	4, 5	2 619 042	2 687 663
Annen driftskostnad	3	5 867 591	4 480 086
<b>Sum kostnader</b>		<b>71 992 924</b>	<b>50 063 170</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 333 165</b>	<b>1 123 443</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		18 769	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 769</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		381 182	382 364
Annen finanskostnad		10 445	8 306
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>391 627</b>	<b>390 670</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-372 858</b>	<b>-390 670</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 960 307</b>	<b>732 773</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 091 267	161 210
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	8	1 934 520	
Konsernbidrag	8	4 967 310	
Overføringer annen egenkapital	8	-3 032 790	571 563
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 869 040</b>	<b>571 563</b>



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	172 339	
Goodwill	4	5 054 659	7 581 989
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 226 998</b>	<b>7 581 989</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	5	180 881	73 486
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>180 881</b>	<b>73 486</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 407 879</b>	<b>7 655 475</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 6	12 922 923	10 845 426
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 922 923</b>	<b>10 845 426</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>6 461 991</b>	<b>8 179 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 384 914</b>	<b>19 024 906</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 792 793</b>	<b>26 680 381</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 518 814	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 518 814</b>	<b>4 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		584 294
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>584 294</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 518 814</b>	<b>4 584 294</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		137 430



<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>137 430</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 150 962	9 790 444
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 150 962</b>	<b>9 790 444</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 150 962</b>	<b>9 927 874</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	7 320 985	4 169 493
Betalbar skatt	7		27 371
Skyldige offentlige avgifter	9	2 751 689	3 235 328
Utbytte	8	1 934 520	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 115 823	4 736 021
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 123 017</b>	<b>12 168 213</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 273 979</b>	<b>22 096 087</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 792 793</b>	<b>26 680 381</b>



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
10

## Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	4.00	40000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stoltz Eiendom AS	9350.00	93.50%	Ordinære aksjer
Espen Halland	200.00	2.00%	Ordinære aksjer
Trond Erik Monsen	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
Ørjan Moen Thune	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
Glenn Andre Vik	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10000.00	100.00%	

Styreleder Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

Note  
3

## Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17299806.00	15921082.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2543858.00	2385048.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1040124.00	1065174.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	191927.00	188391.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21075715.00	19559695.00

Note





## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsernregnskap*

Stoltz Rehab AS inngår i konsernregnskapet til Stoltz Eiendom AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Stoltz Eiendom AS, Damsgårdsveien 145, 5160 Laksevåg.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Varige driftsmidler og goodwill*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som påløpte tilvirkningskostnader i forhold til forventede totale tilvirkningskostnader (kost-til-kost metode). Kontraktenes inntekter er avtalt. Forventede totale tilvirkningskostnader estimeres basert på en kombinasjon av erfaringstall, systematiske estimeringsprosedyrer og beste skjønn.

	2023	2022
Inntektsført på igangværende prosjekter	982 441	141 781

De aller fleste prosjektene selskapet har er regningsarbeider som faktureres basert på medgått tid.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	17 299 806	15 921 082
Arbeidsgiveravgift	2 543 858	2 385 048
Pensjonskostnader	1 040 124	1 065 174
Andre ytelser	191 927	188 391
Sum	<u>21 075 715</u>	<u>19 559 695</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 25,2 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

#### Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	12 636 648
Anskaffelseskost 31.12.2023	12 636 648
Akk. avskrivninger 31.12.2023	-7 581 989
Balanseført verdi pr.31.12.2023	<u>5 054 659</u>
Årets avskrivninger	2 527 330
Avskrivningstid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Goodwill per virksomhetskjøp	Balanseverdi	Øk.levetid	Avskrives
	per 31.12		
Kjøp av virksomhet knyttet til rehabilitering av bygg	5 054 659	5 år	Ja



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>
Anskaffelseskost 01.01.2023	394 153
Tilgang kjøpte driftsmidler	199 107
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.2023	<hr/> 593 260
Akk.avskrivning 31.12.2023	-412 379
<hr/> Balanseført pr. 31.12.2023	<hr/> 180 881
Årets avskrivninger	91 712
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kundefordringer	530 664	773 505
<i>Gjeld</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Leverandørgjeld	519 358	60 960
Annen kortsiktig gjeld	65 382	38 290
Langsiktig gjeld Stoltz Eiendom AS	2 150 962	9 790 444
<hr/> Sum	<hr/> 2 735 702	<hr/> 9 889 694

Langsiktig gjeld renteberegnes med Norges Banks døgnlånrente + 1,5%. Lånet er avdragsfritt til 31.12.2023, deretter nedbetales lånet med MNOK 0,2 pr måned. Lånet kan nedbetales raskere dersom selskapet har overskuddslikviditet. Hele lånet forfaller innen fem år.



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	1 401 036	27 371
Endring utsatt skatt	-309 769	133 839
Årets totale skattekostnad	<u>1 091 267</u>	<u>161 210</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	4 960 307	732 773
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 408 039</u>	<u>989 996</u>
Alminnelig inntekt	6 368 346	1 722 769
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 598 355
Ytet konsernbidrag	<u>-6 368 346</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>124 414</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	27 371
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-139 354	1 135 964
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	64 398	38 717
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	<u>-708 402</u>	<u>-550 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-783 358</u>	<u>624 681</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-172 339	137 430

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	40 000	3 960 000	0	584 294	4 584 294
Årsresultat	0	0	0	3 869 040	3 869 040
Avsatt utbytte	0	0	-1 934 520	0	-1 934 520
Mottatt konsernbidrag	0	0	4 967 310	0	4 967 310
Avgitt konsernbidrag	0	0	-513 976	-4 453 334	-4 967 310
Egenkapital 31.12.2023	40 000	3 960 000	2 518 814	0	6 518 814

#### Note 9 - Bankinnskudd

	<b>2023</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	740 728



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balansført</b>
Ordinære aksjer	10 000	4	40 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Stoltz Eiendom AS	9 350	93,5 %	93,5 %
Espen Halland	200	2,0 %	2,0 %
Trond Erik Monsen	150	1,5 %	1,5 %
Ørjan Moen Thune	150	1,5 %	1,5 %
Glenn Andre Vik	150	1,5 %	1,5 %
Sum	10 000	100,0 %	100,0 %

Styreleder Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.



Stoltz Rehab AS

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



## Stoltz Rehab AS

### Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	77 326 089	51 027 555
Annen driftsinntekt		0	159 058
Sum driftsinntekter		<u>77 326 089</u>	<u>51 186 613</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		42 430 577	23 335 724
Lønnskostnad	3	21 075 714	19 559 697
Avskrivning	4, 5	2 619 042	2 687 663
Annen driftskostnad	3	5 867 591	4 480 086
Sum driftskostnader		<u>71 992 924</u>	<u>50 063 170</u>
Driftsresultat		<u>5 333 165</u>	<u>1 123 443</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		18 769	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		381 182	382 364
Annen finanskostnad		10 445	8 306
Netto finansposter		<u>-372 858</u>	<u>-390 670</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 960 307</u>	<u>732 773</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>1 091 267</u>	<u>161 210</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>3 869 040</u>	<u>571 563</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	8	1 934 520	0
Konsernbidrag	8	4 967 310	0
Overføringer annen egenkapital	8	-3 032 790	571 563
Sum disponert		<u>3 869 040</u>	<u>571 563</u>



## Stoltz Rehab AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	172 339	0
Goodwill	4	5 054 659	7 581 989
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 226 998</u>	<u>7 581 989</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	5	<u>180 881</u>	<u>73 486</u>
Sum varige driftsmidler		<u>180 881</u>	<u>73 486</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 407 879</u>	<u>7 655 475</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 6	<u>12 922 923</u>	<u>10 845 426</u>
Sum fordringer		<u>12 922 923</u>	<u>10 845 426</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	<u>6 461 991</u>	<u>8 179 480</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 384 914</u>	<u>19 024 906</u>
Sum eiendeler		<u>24 792 793</u>	<u>26 680 381</u>



## Stoltz Rehab AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 518 814	0
Sum innskutt egenkapital		<u>6 518 814</u>	<u>4 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	0	584 294
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>584 294</u>
Sum egenkapital		<u>6 518 814</u>	<u>4 584 294</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	0	137 430
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>137 430</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 150 962	9 790 444
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 150 962</u>	<u>9 790 444</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		7 320 985	4 169 493
Betalbar skatt	7	0	27 371
Skyldige offentlige avgifter	9	2 751 689	3 235 328
Utbytte	8	1 934 520	0
Annen kortsiktig gjeld	6	4 115 823	4 736 021
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 123 017</u>	<u>12 168 213</u>
Sum gjeld		<u>18 273 979</u>	<u>22 096 087</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 792 793</u>	<u>26 680 381</u>

31. desember 2023  
Bergen, 20. juni 2024.

Aasa Christine Stoltz

styreleder

Per Christian Lie Stoltz

styremedlem

Espen Halland

styremedlem

Ørjan Moen Thune

daglig leder



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Konsernregnskap*

Stoltz Rehab AS inngår i konsernregnskapet til Stoltz Eiendom AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Stoltz Eiendom AS, Damsgårdsveien 145, 5160 Laksevåg.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Varige driftsmidler og goodwill*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som påløpte tilvirkningskostnader i forhold til forventede totale tilvirkningskostnader (kost-til-kost metode). Kontraktens inntekter er avtalt. Forventede totale tilvirkningskostnader estimeres basert på en kombinasjon av erfaringstall, systematiske estimeringsprosedyrer og beste skjønn.

	2023	2022
Inntektsført på igangværende prosjekter	982 441	141 781

De aller fleste prosjektene selskapet har er regningsarbeider som faktureres basert på medgått tid.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	17 299 806	15 921 082
Arbeidsgiveravgift	2 543 858	2 385 048
Pensjonskostnader	1 040 124	1 065 174
Andre ytelser	191 927	188 391
Sum	<u>21 075 715</u>	<u>19 559 695</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 25,2 årsverk.

#### Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	12 636 648
Anskaffelseskost 31.12.2023	12 636 648
Akk. avskrivninger 31.12.2023	-7 581 989
Balanseført verdi pr.31.12.2023	<u>5 054 659</u>

Årets avskrivninger 2 527 330

Avskrivningstid 5 år  
Avskrivningsplan Lineær

Goodwill per virksomhetskjøp	Balanseverdi per 31.12	Øk.levetid	Avskrives
Kjøp av virksomhet knyttet til rehabilitering av bygg	5 054 659	5 år	Ja



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2023	394 153
Tilgang kjøpte driftsmidler	199 107
Anskaffelseskost 31.12.2023	593 260
Akk.avskrivning 31.12.2023	-412 379
Balanseført pr. 31.12.2023	180 881
Årets avskrivninger	91 712
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	530 664	773 505
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	519 358	60 960
Annen kortsiktig gjeld	65 382	38 290
Langsiktig gjeld Stoltz Eiendom AS	2 150 962	9 790 444
Sum	2 735 702	9 889 694

Langsiktig gjeld renteberegnes med Norges Banks døgnlånrente + 1,5%. Lånet er avdragsfritt til 31.12.2023, deretter nedbetales lånet med MNOK 0,2 pr måned. Lånet kan nedbetales raskere dersom selskapet har overskuddslikviditet. Hele lånet forfaller innen fem år.



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	1 401 036	27 371
Endring utsatt skatt	-309 769	133 839
Årets totale skattekostnad	1 091 267	161 210

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	4 960 307	732 773
Endring i midlertidige forskjeller	1 408 039	989 996
Alminnelig inntekt	6 368 346	1 722 769
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 598 355
Ytet konsernbidrag	-6 368 346	0
Årets skattegrunnlag	0	124 414
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	27 371

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-139 354	1 135 964
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	64 398	38 717
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-708 402	-550 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-783 358	624 681

  

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-172 339	137 430
--	----------	---------

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	40 000	3 960 000	0	584 294	4 584 294
Årsresultat	0	0	0	3 869 040	3 869 040
Avsatt utbytte	0	0	-1 934 520	0	-1 934 520
Mottatt konsernbidrag	0	0	4 967 310	0	4 967 310
Avgitt konsernbidrag	0	0	-513 976	-4 453 334	-4 967 310
Egenkapital 31.12.2023	40 000	3 960 000	2 518 814	0	6 518 814

#### Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2023
	740 728



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	4	40 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stoltz Eiendom AS	9 350	93,5 %	93,5 %
Espen Halland	200	2,0 %	2,0 %
Trond Erik Monsen	150	1,5 %	1,5 %
Ørjan Moen Thune	150	1,5 %	1,5 %
Glenn Andre Vik	150	1,5 %	1,5 %
Sum	10 000	100,0 %	100,0 %

Styreleder Aasa Christine Stoltz eier 30% av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

Styremedlem Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page  
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

**Per Christian Lie Stoltz**

0298a779-180e-4fb5-ae5-8d9e07d95da9 - 2024-06-20 12:34:13 UTC +03:00  
BankID - 3829807b-bbdd-489b-92be-c179a0a319cb - NO

**Aasa Christine Stoltz**

771782ee-505f-4a28-ba48-d413882a57a0 - 2024-06-20 12:35:10 UTC +03:00  
BankID - 8123a15e-06f0-4cdd-8384-5d5f0e2c528f - NO

**Ørjan Moen Thune**

4451bfbb-1b50-4e25-8283-56a18ca7cae5 - 2024-06-20 16:27:53 UTC +03:00  
BankID - 672a489a-0b66-4104-90b9-92b728d0ff40 - NO

**Espen Halland**

71ca4306-19a5-4db1-a37b-6ce2eca146c7 - 2024-06-20 17:16:19 UTC +03:00  
BankID - bf9d03f4-1120-4680-8173-e02fd1156d3c - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/74e9860f-a9db-4133-a16f-54030b74c5da>

 **visma sign**  
www.vismasign.com



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Stoltz Rehab AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stoltz Rehab AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 og daglig leder (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 avvikle 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. 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. 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.

Bergen, 24.06.2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BNS5ED-EZAEZ-YFTMMW-EXCKE-0VKV3-ZP25J



# 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."

## Moe, Eirik

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-673444

IP: 178.232.xxx.xxx

2024-06-24 06:23:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BNSED-EZAEZ-YFTMW-EXCKE-0VKV3-ZP25J

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>