



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 583 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA MINILAGER AS
Forretningsadresse: Solegårdsvegen 71
5243 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 25.08.2023 - 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: Ymer Torodd Sletten
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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		87 845	
Sum inntekter		87 845	
Kostnader			
Varekostnad		44 216	
Lønnskostnad	2	22 545	
Avskrivning	3	105 680	
Annen driftskostnad		224 959	
Sum kostnader		397 400	
Driftsresultat		-309 555	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26 279	
Sum finansinntekter		26 279	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 062	
Annen finanskostnad		96 005	
Sum finanskostnader		132 067	
Netto finans		-105 788	
Ordinært resultat før skattekostnad		-415 343	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	170 079	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-585 422	0
Årsresultat		-585 422	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-585 422	
Sum overføringer og disponeringer		-585 422	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	963 468	
Sum immaterielle eiendeler		963 468	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	21 894 607	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	617 487	
Sum varige driftsmidler		22 512 094	
Sum anleggsmidler		23 475 562	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 282 375	
Andre fordringer	7	3 170 001	
Sum fordringer		8 452 376	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 973 215	
Sum omløpsmidler		10 425 591	0
SUM EIENDELER		33 901 153	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	50 000	
Annen innskutt egenkapital	5	893 992	
Sum innskutt egenkapital		943 992	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 404 966	
Sum opptjent egenkapital		5 404 966	0
Sum egenkapital		6 348 958	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	7	17 365 365	
Sum annen langsiktig gjeld		24 365 365	
Sum langsiktig gjeld		24 365 365	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 557 900	
Skyldige offentlige avgifter	8	152 290	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 476 640	
Sum kortsiktig gjeld		3 186 830	
Sum gjeld		27 552 195	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 901 153	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573961

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 583 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA MINILAGER AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 104
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 25.08.2023 - 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: Ymer Torodd Sletten
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, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 932 583 135
FANA MINILAGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		87 845	
Sum inntekter		87 845	
Kostnader			
Varekostnad		44 216	
Lønnskostnad	2	22 545	
Avskrivning	3	105 680	
Annen driftskostnad		224 959	
Sum kostnader		397 400	
Driftsresultat		-309 555	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26 279	
Sum finansinntekter		26 279	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 062	
Annen finanskostnad		96 005	
Sum finanskostnader		132 067	
Netto finans		-105 788	
Ordinært resultat før skattekostnad		-415 343	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	170 079	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-585 422	0
Årsresultat		-585 422	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-585 422	
Sum overføringer og disponeringer		-585 422	



Organisasjonsnr: 932 583 135
FANA MINILAGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	963 468	
Sum immaterielle eiendeler		963 468	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	21 894 607	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	617 487	
Sum varige driftsmidler		22 512 094	
Sum anleggsmidler		23 475 562	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 282 375	
Andre fordringer	7	3 170 001	
Sum fordringer		8 452 376	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 973 215	
Sum omløpsmidler		10 425 591	0
SUM EIENDELER		33 901 153	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	50 000	
Annen innskutt egenkapital	5	893 992	
Sum innskutt egenkapital		943 992	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 404 966	
Sum opptjent egenkapital		5 404 966	0
Sum egenkapital		6 348 958	0
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	7 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	7	17 365 365	
Sum annen langsiktig gjeld		24 365 365	
Sum langsiktig gjeld		24 365 365	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 557 900	
Skyldige offentlige avgifter	8	152 290	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 476 640	
Sum kortsiktig gjeld		3 186 830	
Sum gjeld		27 552 195	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 901 153	0



Organisasjonsnr: 932 583 135
FANA MINILAGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	50.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KLOPPHAUG HOLDING AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2231.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20314.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22545.00	

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



Fana Minilager AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Fana Minilager AS

Resultatregnskap

	Note	2023
Driftsinntekter		
Annen driftsinntekt		87 845
Sum driftsinntekter		<u>87 845</u>
Driftskostnader		
Varekostnad		44 216
Lønnskostnad	2	22 545
Avskrivning	3	105 680
Annen driftskostnad		224 959
Sum driftskostnader		<u>397 400</u>
Driftsresultat		<u>-309 555</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		26 279
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 062
Annen finanskostnad		96 005
Netto finansposter		<u>-105 788</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-415 343</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>170 079</u>
Årsresultat		<u>-585 422</u>
Overføringer og disponeringer		
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-585 422</u>
Sum disponert		<u>-585 422</u>



Fana Minilager AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	4	<u>963 468</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>963 468</u>
<i>Varige driftsmidler</i>		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	21 894 607
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>617 487</u>
Sum varige driftsmidler		<u>22 512 094</u>
Sum anleggsmidler		<u>23 475 562</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	7	5 282 375
Andre fordringer	7	<u>3 170 001</u>
Sum fordringer		<u>8 452 376</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>1 973 215</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 425 591</u>
Sum eiendeler		<u>33 901 153</u>

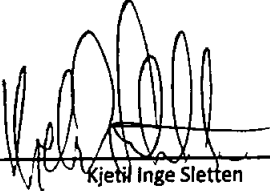


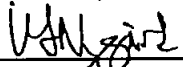
Fana Minilager AS

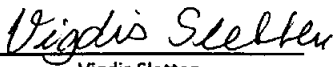
Balanse pr. 31. desember

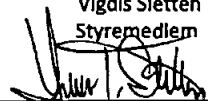
	Note	2023
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5, 9	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	893 992
Sum innskutt egenkapital		<u>943 992</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	5	5 404 966
Sum opptjent egenkapital		<u>5 404 966</u>
Sum egenkapital		<u>6 348 958</u>
Gjeld		
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	17 365 365
Sum annen langsiktig gjeld		<u>24 365 365</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		1 557 900
Skyldige offentlige avgifter	8	152 290
Annen kortsiktig gjeld	7	1 476 640
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 186 830</u>
Sum gjeld		<u>27 552 195</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 901 153</u>

31. desember 2023
Bergen, 20. juni 2024


Kjetil Inge Sletten
Styremedlem


Vibecke Sletten Nygård
Daglig leder, styremedlem


Vigdis Sletten
Styremedlem


Ymer Torodd Sletten
Styreleder



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er nystiftet den 25.08.2023 i forbindelse med fisjon av AS Kolstien 2. Sammenlignbare tall foreligger således ikke. Regnskapet for 2023 gjelder for perioden 01.12.2023 - 31.12.2023

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023
Lønninger	2 231
Andre ytelser	20 314
Sum	<u>22 545</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Tomter	Kunst og atikviteter	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang konsernkontinuitet 30.11	17 973 580	8 500 000	401 072	1 433 705	28 308 357
Anskaffelseskost 31.12.	17 973 580	8 500 000	401 072	1 433 705	28 308 357
Akk.avskrivning 31.12.	-4 578 973	0	0	-1 217 290	-5 796 263
Balansført pr. 31.12.	13 394 607	8 500 000	401 072	216 415	22 512 094
Årets avskrivninger	92 590	0	0	13 090	105 680
Økonomisk levetid	10-50 år	Avskrives ikke	Avskrives ikke	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær			Lineær	



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Endring utsatt skatt	170 079
Årets totale skattekostnad	<u>170 079</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-415 343
Permanente forskjeller	-1 990 594
Endring i midlertidige forskjeller	524 801
Alminnelig inntekt	-1 881 136
Mottatt konsernbidrag	736 458
Årets skattegrunnlag	<u>-1 144 678</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023
Driftsmidler inkl goodwill	2 832 435
Gevinst- og tapskonto	279 767
Sum	<u>3 112 202</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-8 228 063</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 115 861</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 125 489
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	162 021
Utsatt skatt i balansen	<u>-963 468</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Etter fisjon av gamle Fana Minilager	50 000	319 555	5 990 388	6 359 943
Årets resultat	0	0	-585 422	-585 422
Mottatt konsernbidrag	0	574 437	0	574 437
Egenkapital 31.12.	<u>50 000</u>	<u>893 992</u>	<u>5 404 966</u>	<u>6 348 958</u>

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til Fana Sparebank	7 000 000
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	 2023
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	21 894 607



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023
Andre fordringer	2 200 000
Konsernbidrag Klopphaugen Holding AS	736 458
Sum	<u>2 936 458</u>
<i>Gjeld</i>	2023
Annen kortsiktig gjeld	51 991
Langsiktig gjeld til morselskapet	17 365 365
Sum	<u>17 417 356</u>

Langsiktig gjeld til morselskapet er rentebærende fra og med 01.12.2023

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 65 236
---------------------------------	-----------------------

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	50	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
KLOPPHAUG HOLDING AS	3 000	100 %	100 %



Fana Minilager AS
932583135
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capego

1 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 14:37
Postering t.o.m. Serie 1 14
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

Postering	Konto	Tekst	Debet	Kredit
-----------	-------	-------	-------	--------

Serie 1 1

31.12.2023

Månedssavskrivning

1104	Månedssavskrivning			14 023,00
6000	Månedssavskrivning	14 023,00		
1105	Månedssavskrivning			23 358,00
6000	Månedssavskrivning	23 358,00		
1106	Månedssavskrivning			25 525,00
6000	Månedssavskrivning	25 525,00		
1108	Månedssavskrivning			29 621,00
6000	Månedssavskrivning	29 621,00		
1126	Månedssavskrivning			63,00
6000	Månedssavskrivning	63,00		
1201	Månedssavskrivning			393,00
6010	Månedssavskrivning	393,00		
1232	Månedssavskrivning			2 909,00
6010	Månedssavskrivning	2 909,00		
1238	Månedssavskrivning			1 713,00
6010	Månedssavskrivning	1 713,00		
1241	Månedssavskrivning			5 361,00
6010	Månedssavskrivning	5 361,00		
1242	Månedssavskrivning			950,00
6010	Månedssavskrivning	950,00		
1270	Månedssavskrivning			1 204,00
6010	Månedssavskrivning	1 204,00		
1280	Månedssavskrivning			560,00
6010	Månedssavskrivning	560,00		

Serie 1 2

31.12.2023

Nettoføre mellomværende

1571	Nettoføre mellomværende NV104			16 343,85
2922	Nettoføre mellomværende NV104	16 343,85		
1574	Nettoføre mellomværende Kolstien 2			2 587,00
2920	Nettoføre mellomværende Kolstien 2	2 587,00		

Serie 1 3

31.12.2023

Påløpte renter

2950	Påløpte renter			36 022,16
8156	Påløpte renter	36 022,16		

Serie 1 4

31.12.2023

Kreditnotaer utsendt i des 2023

1500	Kreditnotaer utsendt i des 2023 100038, 100037, 10043,10041	52 734,00		
2402	Kreditnotaer utsendt i des 2023 100038, 100037, 10043,10041			52 734,00

Serie 1 5

31.12.2023

Forskuddsbetalt leie

1500	Forskuddsbetalt leie	16 848,00		
2900	Forskuddsbetalt leie			16 848,00

Serie 1 6

31.12.2023

Salg av aksjer i NV104 - kost tilhører Klopphaug

6720	Reklassifisering til reduksjon salg aksjer			1 200 000,00
1576	Reklassifisering til reduksjon salg aksjer	1 200 000,00		



Fana Minilager AS
932583135
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capego

2 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 14:37
Postering t.o.m. Serie 1 14
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

Postering	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Serie 1 7				
31.12.2023				
		Betalbarskatt 30.11		
	2500	Betalbarskatt 30.11		699 384,00
	1070	Betalbarskatt 30.11	699 384,00	
Serie 1 8				
31.12.2023				
		Utsatt skatt		
	2120	Utsatt skatt		596 184,00
	1070	Utsatt skatt	596 184,00	
Serie 1 9				
31.12.2023				
		Årets resultat		
	8960	Avsatt til annen egenkapital		585 421,79
	2050	Annen egenkapital	585 421,79	
Serie 1 10				
31.12.2023				
		Renter mellomværende desember med Klopphaug		
	8130	Renter mellomværende desember med Klopphaug	36 062,00	
	2421	Renter mellomværende desember med Klopphaug		36 062,00
Serie 1 11				
31.12.2023				
		Endring utsatt skatt		
	1070	Endring utsatt skatt		170 079,00
	8320	Endring utsatt skatt	170 079,00	
Serie 1 12				
31.12.2023				
		Selgerkreditt og kostnader/leiegarant		
	2050	Selgerkreditt og kostnader/leiegarant		5 258 909,26
	1552	Selgerkreditt og kostnader/leiegarant	5 258 909,26	
Serie 1 13				
31.12.2023				
		Avsetning kostnader vedr salg		
	2961	Avsetning kostnader - Leiegaranti 2023		160 619,00
	2961	Avsetning kostnader - Leiegaranti 2024		175 000,00
	2961	Avsetning kostnader - Påløpte kostnader i 2024		102 448,00
	2961	Avsetning kostnader - Estimerte kostnader for rest		350 000,00
	2050	Avsetning kostnader - Estimerte kostnader for rest	788 067,00	
Serie 1 14				
31.12.2023				
		Konsernbidrag mottatt fra Klopphaug Holding		
	1575	Konsernbidrag mottatt fra Klopphaug Holding	736 458,00	
	2030	Konsernbidrag mottatt fra Klopphaug Holding		574 437,00
	1070	Konsernbidrag mottatt fra Klopphaug Holding		162 021,00



Fana Minilager AS
Avslutningsdato 31.12.2023
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
1070 Utsatt skattefordel	0,00	963 468,00	963 468,00	0,00	963 468,00	0,00
2120 Utsatt skatt	596 184,00	-596 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utsatt skattefordel	596 184,00	367 284,00	963 468,00	0,00	963 468,00	
1104 Solegården 71	7 656 331,00	-14 023,00	7 642 308,00	0,00	7 642 308,00	0,00
1105 Påkostninger Solegårdsveien	1 821 863,00	-23 358,00	1 798 505,00	0,00	1 798 505,00	0,00
1106 Fast Teknisk Installasjon Solegården	1 889 690,00	-25 525,00	1 864 165,00	0,00	1 864 165,00	0,00
1107 Inventar Solegården	195,00	0,00	195,00	0,00	195,00	0,00
1108 Vedlikehold Soleg Aktivert - Ikke Sk...	2 112 952,00	-29 621,00	2 083 331,00	0,00	2 083 331,00	0,00
1126 Lager Vollvik / Solegårdsvegen	6 166,00	-63,00	6 103,00	0,00	6 103,00	0,00
1153 Tomt Solegården	8 500 000,00	0,00	8 500 000,00	0,00	8 500 000,00	0,00
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	21 987 197,00	-92 590,00	21 894 607,00	0,00	21 894 607,00	
1201 Snøfreser - Ariens Deluxe St 28	9 962,00	-393,00	9 569,00	0,00	9 569,00	0,00
1231 Traktor	-1,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00	0,00
1232 RI23911 Ford Transit	40 728,00	-2 909,00	37 819,00	0,00	37 819,00	0,00
1238 Ford Bs 63206	1 713,00	-1 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1240 Ford Varebil 1930 Modell	356 374,00	0,00	356 374,00	0,00	356 374,00	0,00
1241 Ford Cargo Van/E150	109 335,00	-5 361,00	103 974,00	0,00	103 974,00	0,00
1242 Henger SL-5105	55 258,00	-950,00	54 308,00	0,00	54 308,00	0,00
1249 Tilhenger By8399	98,00	0,00	98,00	0,00	98,00	0,00
1260 Kunst (1240)	44 700,00	0,00	44 700,00	0,00	44 700,00	0,00
1270 Verktøy M.V	1 204,00	-1 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1280 Kontormaskiner	11 206,00	-560,00	10 646,00	0,00	10 646,00	0,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...	630 577,00	-13 090,00	617 487,00	0,00	617 487,00	
1500 Debitorer	-46 116,00	69 582,00	23 466,00	0,00	23 466,00	0,00
1552 Fordring Spilde Eiendom AS	0,00	5 258 909,26	5 258 909,26	0,00	5 258 909,26	0,00
Kundefordringer	-46 116,00	5 328 491,26	5 282 375,26	0,00	5 282 375,26	
1570 Fordring til BBC	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
1571 Fordring til Nattlandsveien	16 343,85	-16 343,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1574 Fordring til Kolstien	2 587,00	-2 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1575 Mellomværende Klopphaug Holding	0,00	736 458,00	736 458,00	0,00	736 458,00	0,00
1576 Mellomværende Klopphaug Holding AS	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00
1740 Forskuddsbet kostnader	4 704,05	0,00	4 704,05	0,00	4 704,05	0,00
1742 Forskuddsbetalt Forsikring	43 943,90	0,00	43 943,90	0,00	43 943,90	0,00
1749 Andre Forskuddsbetalte Kostnader	99 924,99	0,00	99 924,99	0,00	99 924,99	0,00
1790 Interimskonto	0,12	0,00	0,12	0,00	0,12	0,00
2740 2740 Oppgjørskonto MVA (Reklassifis...	80 504,12	0,00	80 504,12	0,00	80 504,12	0,00
2741 2741 MVA fra gamle FM (Reklassifise...	4 466,00	0,00	4 466,00	0,00	4 466,00	0,00
Andre fordringer	1 252 474,03	1 917 527,15	3 170 001,18	0,00	3 170 001,18	
1920 Bank 9521.05.77506	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00
1921 Fana 3411 52 81374	9 697,67	0,00	9 697,67	0,00	9 697,67	0,00
1925 Plassering Fana Sp.Bank 3411.39.71314	1 763 529,01	0,00	1 763 529,01	0,00	1 763 529,01	0,00
1930 Fana Sparebank 3411 39 63729	74 747,04	0,00	74 747,04	0,00	74 747,04	0,00
1933 Depositum Mariuz - 3411.50.53592	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
1934 Depositum Robin - 3411.49.17674	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
1950 Skatt 3411.39.71322	65 235,81	0,00	65 235,81	0,00	65 235,81	0,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 973 214,53	0,00	1 973 214,53	0,00	1 973 214,53	
2000 Aksjekapital	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
Aksjekapital	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	
2030 Innskutt annen egenkapital	-319 555,00	-574 437,00	-893 992,00	0,00	-893 992,00	0,00
Annen innskutt egenkapital	-319 555,00	-574 437,00	-893 992,00	0,00	-893 992,00	
2050 Annen egenkapital	-1 519 545,81	-3 885 420,47	-5 404 966,28	0,00	-5 404 966,28	0,00
Annen egenkapital	-1 519 545,81	-3 885 420,47	-5 404 966,28	0,00	-5 404 966,28	
2246 Lån - 3411.78.00050	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	0,00
Gjeld til kredittinstitusjoner	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	
2421 Lån Fra Klopphaug Holding As	-17 329 302,63	-36 062,00	-17 365 364,63	0,00	-17 365 364,63	0,00
Øvrig langsiktig gjeld	-17 329 302,63	-36 062,00	-17 365 364,63	0,00	-17 365 364,63	
2400 Leverandørgjeld	-1 505 166,16	0,00	-1 505 166,16	0,00	-1 505 166,16	0,00
2402 kreditsaldoer kunderskontro	0,00	-52 734,00	-52 734,00	0,00	-52 734,00	0,00
Leverandørgjeld	-1 505 166,16	-52 734,00	-1 557 900,16	0,00	-1 557 900,16	
2500 Betalbar skatt	699 384,00	-699 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betalbar skatt	699 384,00	-699 384,00	0,00	0,00	0,00	



Fana Minilager AS
Avslutningsdato 31.12.2023
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
2600 Forskuddstrekk	-65 070,00	0,00	-65 070,00	0,00	-65 070,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-55 564,48	0,00	-55 564,48	0,00	-55 564,48	0,00
2771 Skyldig arb avgift av Feriep	-30 054,00	0,00	-30 054,00	0,00	-30 054,00	0,00
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift på påløpt ...	1 235,00	0,00	1 235,00	0,00	1 235,00	0,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-2 836,82	0,00	-2 836,82	0,00	-2 836,82	0,00
Skyldige offentlige avgifter	-152 290,30	0,00	-152 290,30	0,00	-152 290,30	
2900 Forskudd fra kunder	-1,00	-16 848,00	-16 849,00	0,00	-16 849,00	0,00
2902 Depositum	-84 750,00	0,00	-84 750,00	0,00	-84 750,00	0,00
2903 Depositum Mariuz- 3411.50.53592	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
2904 Depositum Robin - 3411.49.17674	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00
2910 Gjeld til ansatte og eiere	-1 093,95	0,00	-1 093,95	0,00	-1 093,95	0,00
2920 Gjeld til Kolstien AS	-54 578,00	2 587,00	-51 991,00	0,00	-51 991,00	0,00
2921 Gjeld BM	-4 025,00	0,00	-4 025,00	0,00	-4 025,00	0,00
2922 Gjeld til Natthlandsveien	-194 736,00	16 343,85	-178 392,15	0,00	-178 392,15	0,00
2930 Skyldig lønn	0,14	0,00	0,14	0,00	0,14	0,00
2940 Skyldig Feriepenger	-437 650,21	0,00	-437 650,21	0,00	-437 650,21	0,00
2945 Utbetalte feriepenger i år	213 147,00	0,00	213 147,00	0,00	213 147,00	0,00
2950 Påløpt Renter	0,00	-36 022,16	-36 022,16	0,00	-36 022,16	0,00
2960 Påløpt Kostnader	-30 975,27	0,00	-30 975,27	0,00	-30 975,27	0,00
2961 Avsetning oppgjør Spilde Eiendom AS	0,00	-788 067,00	-788 067,00	0,00	-788 067,00	0,00
2998 Interrimkonto Direkteremitt.	29,00	0,00	29,00	0,00	29,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-654 633,29	-822 006,31	-1 476 639,60	0,00	-1 476 639,60	
3000 3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig (...	-40 504,00	0,00	-40 504,00	0,00	-40 504,00	0,00
3602 Leie Solegården	-7 878,00	0,00	-7 878,00	0,00	-7 878,00	0,00
3651 Periodisert inntekt	-39 463,00	0,00	-39 463,00	0,00	-39 463,00	0,00
Annen driftsinntekt	-87 845,00	0,00	-87 845,00	0,00	-87 845,00	
4320 Viderefakturering BML	20 558,92	0,00	20 558,92	0,00	20 558,92	0,00
4500 Fremmedytelse og underentreprise	23 657,48	0,00	23 657,48	0,00	23 657,48	0,00
Varekostnad	44 216,40	0,00	44 216,40	0,00	44 216,40	
5000 Lønn til ansatte	163 637,50	0,00	163 637,50	0,00	163 637,50	0,00
5090 Periodiseringskonto lønn	-187 150,14	0,00	-187 150,14	0,00	-187 150,14	0,00
5090 5090 Periodiseringskonto lønn (Rekl...	-31 687,00	0,00	-31 687,00	0,00	-31 687,00	0,00
5092 Feriepenger	19 636,50	0,00	19 636,50	0,00	19 636,50	0,00
5093 Feriepenger over 60 år	482,71	0,00	482,71	0,00	482,71	0,00
5200 Fri bil	2 172,50	0,00	2 172,50	0,00	2 172,50	0,00
5210 Fri telefon	6 232,00	0,00	6 232,00	0,00	6 232,00	0,00
5250 Forsikringer	16 767,71	0,00	16 767,71	0,00	16 767,71	0,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-25 172,21	0,00	-25 172,21	0,00	-25 172,21	0,00
5310 Gruppeliv	854,05	0,00	854,05	0,00	854,05	0,00
5320 Annen opplysningspl. personalforsikring	4 769,92	0,00	4 769,92	0,00	4 769,92	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift	28 850,48	0,00	28 850,48	0,00	28 850,48	0,00
5405 Arb.giv.avg av pål. feriepenger	2 836,82	0,00	2 836,82	0,00	2 836,82	0,00
5900 Gaver til ansatte	12 107,80	0,00	12 107,80	0,00	12 107,80	0,00
5910 Kantinekostnad	1 367,53	0,00	1 367,53	0,00	1 367,53	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	570,02	0,00	570,02	0,00	570,02	0,00
5950 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	2 178,88	0,00	2 178,88	0,00	2 178,88	0,00
5952 Innberetning OTP/AFP	6 782,00	0,00	6 782,00	0,00	6 782,00	0,00
5953 Motkonto Innberetning OTP/AFP	-6 782,00	0,00	-6 782,00	0,00	-6 782,00	0,00
5990 Annen personalkostnad	4 350,00	0,00	4 350,00	0,00	4 350,00	0,00
5991 Lunsjtrekk	-260,00	0,00	-260,00	0,00	-260,00	0,00
Lønnskostnad	22 545,07	0,00	22 545,07	0,00	22 545,07	
6000 AVSK.BYGN ANNEN FAST	0,00	92 590,00	92 590,00	0,00	92 590,00	0,00
6010 AVSKRIVING MASKINER OG	0,00	13 090,00	13 090,00	0,00	13 090,00	0,00
Avskrivning	0,00	105 680,00	105 680,00	0,00	105 680,00	

20.06.2024
14:37

Side 2



Fana Minilager AS
Avslutningsdato 31.12.2023
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %	
3002	3002 Strøm - pliktig (Reklassifiser...	-1 468,80	0,00	-1 468,80	0,00	-1 468,80	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	4 945,42	0,00	4 945,42	0,00	4 945,42	0,00
6340	Lys, varme	70 967,36	0,00	70 967,36	0,00	70 967,36	0,00
6390	Annen kostnad lokaler	36 272,26	0,00	36 272,26	0,00	36 272,26	0,00
6420	Leie datasytemer	1 091,57	0,00	1 091,57	0,00	1 091,57	0,00
6510	Håndverktøy	675,54	0,00	675,54	0,00	675,54	0,00
6800	Reparasjon og vedlikehold bygninger	27 695,23	0,00	27 695,23	0,00	27 695,23	0,00
6700	Revisjonshonorar	70 290,75	0,00	70 290,75	0,00	70 290,75	0,00
6710	Regnskapshonorar	15 830,95	0,00	15 830,95	0,00	15 830,95	0,00
6720	Honorar for økonomisk og juridisk bi...	1 325 857,52	-1 200 000,00	125 857,52	0,00	125 857,52	0,00
6790	Annen fremmed tjeneste	-99 936,12	0,00	-99 936,12	0,00	-99 936,12	0,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	8 990,00	0,00	8 990,00	0,00	8 990,00	0,00
6907	Internett	5 961,85	0,00	5 961,85	0,00	5 961,85	0,00
7000	Drivstoff	5 633,87	0,00	5 633,87	0,00	5 633,87	0,00
7020	Vedlikehold	402,30	0,00	402,30	0,00	402,30	0,00
7040	Forsikring	2 258,18	0,00	2 258,18	0,00	2 258,18	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	5 892,95	0,00	5 892,95	0,00	5 892,95	0,00
7320	Reklamekostnad	8 173,20	0,00	8 173,20	0,00	8 173,20	0,00
7500	Forsikringspremie	-20 335,66	0,00	-20 335,66	0,00	-20 335,66	0,00
7740	Øreavrundning	-20,33	0,00	-20,33	0,00	-20,33	0,00
7750	Eiendoms- og festeavgift	7 393,98	0,00	7 393,98	0,00	7 393,98	0,00
7770	Bank- og kortgebyr	480,50	0,00	480,50	0,00	480,50	0,00
7790	Annen kostnad	-110,00	0,00	-110,00	0,00	-110,00	0,00
7820	Innkomet på tidligere nedskrevne fo...	-4 272,98	0,00	-4 272,98	0,00	-4 272,98	0,00
7971	Justering inngående merverdiavgift f...	-47 711,00	0,00	-47 711,00	0,00	-47 711,00	0,00
	Annen driftskostnad	1 424 958,54	-1 200 000,00	224 958,54	0,00	224 958,54	
8050	Annen renteinntekt	-26 279,39	0,00	-26 279,39	0,00	-26 279,39	0,00
	Annen finansinntekt	-26 279,39	0,00	-26 279,39	0,00	-26 279,39	
8130	Rentekostnad til foretak i samme kon...	0,00	36 062,00	36 062,00	0,00	36 062,00	0,00
	Rentekostnad til foretak i samme kon...	0,00	36 062,00	36 062,00	0,00	36 062,00	
8150	Annen rentekostnad	22 037,00	0,00	22 037,00	0,00	22 037,00	0,00
8153	Renter lån 3411 85 65802	13 321,01	0,00	13 321,01	0,00	13 321,01	0,00
8154	Renter Lån - 3411.75.41632	-2 978,00	0,00	-2 978,00	0,00	-2 978,00	0,00
8156	Renter Lån - 34117800050	46 662,00	36 022,16	82 684,16	0,00	82 684,16	0,00
8157	Renter Lån - 3411.75.41616	-19 059,00	0,00	-19 059,00	0,00	-19 059,00	0,00
	Annen finanskostnad	59 983,01	36 022,16	96 005,17	0,00	96 005,17	
8320	Endring utsatt skatt	0,00	170 079,00	170 079,00	0,00	170 079,00	0,00
	Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	170 079,00	170 079,00	0,00	170 079,00	
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	-585 421,79	-585 421,79	0,00	-585 421,79	0,00
	Overføringer annen egenkapital	0,00	-585 421,79	-585 421,79	0,00	-585 421,79	
	Kontrollsum:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Til generalforsamlingen i Fana Minilager AS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fana Minilager AS AS som viser et underskudd på kr 585 422. 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 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Bergen, 20. juni 2024

Acceptor Revisjon AS

Roar Lien
Statsautorisert revisor





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."

Lien, Roar

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-732907

IP: 85.200.xxx.xxx

2024-06-27 13:41:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 28YXZ-QNAZD-UPCZJ-0Q7BJ-HEA8X-FG6G6

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>



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er nystiftet den 25.08.2023 i forbindelse med fisjon av AS Kolstien 2. Sammenlignbare tall foreligger således ikke. Regnskapet for 2023 gjelder for perioden 01.12.2023 - 31.12.2023

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023
Lønninger	2 231
Andre ytelser	20 314
Sum	<u>22 545</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger inkl. tekniske installasjoner	Tomter	Kunst og atikviteter	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang konsernkontinuitet 30.11	17 973 580	8 500 000	401 072	1 433 705	28 308 357
Anskaffelseskost 31.12.	17 973 580	8 500 000	401 072	1 433 705	28 308 357
Akk.avskrivning 31.12.	-4 578 973	0	0	-1 217 290	-5 796 263
Balansført pr. 31.12.	13 394 607	8 500 000	401 072	216 415	22 512 094
Årets avskrivninger	92 590	0	0	13 090	105 680
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10-50 år Lineær	Avskrives ikke	Avskrives ikke	3-5 år Lineær	



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Endring utsatt skatt	170 079
Årets totale skattekostnad	<u>170 079</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-415 343
Permanente forskjeller	-1 990 594
Endring i midlertidige forskjeller	524 801
Alminnelig inntekt	-1 881 136
Mottatt konsernbidrag	736 458
Årets skattegrunnlag	<u>-1 144 678</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023
Driftsmidler inkl goodwill	2 832 435
Gevinst- og tapskonto	279 767
Sum	<u>3 112 202</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-8 228 063</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 115 861</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 125 489
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	162 021
Utsatt skatt i balansen	<u>-963 468</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Etter fisjon av gamle Fana Minilager	50 000	319 555	5 990 388	6 359 943
Årets resultat	0	0	-585 422	-585 422
Mottatt konsernbidrag	0	574 437	0	574 437
Egenkapital 31.12.	<u>50 000</u>	<u>893 992</u>	<u>5 404 966</u>	<u>6 348 958</u>

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til Fana Sparebank	7 000 000
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	 2023
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	21 894 607



Fana Minilager AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023
Andre fordringer	2 200 000
Konsernbidrag Klopphaugen Holding AS	736 458
Sum	<u>2 936 458</u>
<i>Gjeld</i>	2023
Annen kortsiktig gjeld	51 991
Langsiktig gjeld til morselskapet	17 365 365
Sum	<u>17 417 356</u>

Langsiktig gjeld til morselskapet er rentebærende fra og med 01.12.2023

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 65 236
---------------------------------	-----------------------

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	50	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
KLOPPHAUG HOLDING AS	3 000	100 %	100 %