



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 257 294
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: KS MONTEBELLO INVEST
Forretningsadresse: Geilovegen
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ingrid Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 830 984 | 830 984 |
| Annen driftsinntekt | | 10 160 | 41 910 |
| Sum inntekter | | 841 144 | 872 894 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 116 434 | 116 434 |
| Annen driftskostnad | | 135 733 | 127 398 |
| Sum kostnader | | 252 167 | 243 832 |
| Driftsresultat | | 588 977 | 629 062 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 25 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 25 |
| Annen rentekostnad | | 4 | 1 061 |
| Annen finanskostnad | | 36 | |
| Sum finanskostnader | | 40 | 1 061 |
| Netto finans | | -40 | -1 036 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 588 936 | 628 026 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 588 936 | 628 026 |
| Årsresultat | | 588 936 | 628 026 |
| Totalresultat | | 588 936 | 628 026 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 588 936 | 628 026 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 588 936 | 628 026 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 404 227 | 1 483 061 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 247 000 | 284 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 651 227 | 1 767 661 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 4 064 048 | 4 148 054 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 064 048 | 4 148 054 |
| Sum anleggsmidler | | 5 715 276 | 5 915 715 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Sum fordringer | | 0 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 616 | 157 030 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 616 | 157 030 |
| Sum omløpsmidler | | 301 616 | 157 030 |
| SUM EIENDELER | | 6 016 892 | 6 072 746 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 3 570 000 | 3 570 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 570 000 | 3 570 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 107 486 | 2 146 576 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 107 486 | 2 146 576 |
| Sum egenkapital | | 5 677 486 | 5 716 576 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 118 720 | 128 880 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 118 720 | 128 880 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 984 | 6 096 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 28 464 | 38 052 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 189 238 | 183 142 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 220 686 | 227 290 |
| Sum gjeld | | 0 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 016 892 | 6 072 746 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 745230

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 257 294
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: KS MONTEBELLO INVEST
Forretningsadresse: Geilovegen
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ingrid Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 955 257 294
KS MONTEBELLO INVEST

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 830 984 | 830 984 |
| Annen driftsinntekt | | 10 160 | 41 910 |
| Sum inntekter | | 841 144 | 872 894 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 116 434 | 116 434 |
| Annen driftskostnad | | 135 733 | 127 398 |
| Sum kostnader | | 252 167 | 243 832 |
| Driftsresultat | | 588 977 | 629 062 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 25 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 25 |
| Annen rentekostnad | | 4 | 1 061 |
| Annen finanskostnad | | 36 | |
| Sum finanskostnader | | 40 | 1 061 |
| Netto finans | | -40 | -1 036 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 588 936 | 628 026 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 588 936 | 628 026 |
| Årsresultat | | 588 936 | 628 026 |
| Totalresultat | | 588 936 | 628 026 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 588 936 | 628 026 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 588 936 | 628 026 |



Organisasjonsnr: 955 257 294
KS MONTEBELLO INVEST

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 404 227 | 1 483 061 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 247 000 | 284 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 651 227 | 1 767 661 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 4 064 048 | 4 148 054 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 064 048 | 4 148 054 |
| Sum anleggsmidler | | 5 715 276 | 5 915 715 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Sum fordringer | | 0 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 616 | 157 030 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 616 | 157 030 |
| Sum omløpsmidler | | 301 616 | 157 030 |
| SUM EIENDELER | | 6 016 892 | 6 072 746 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | 3 570 000 | 3 570 000 |
| Selskapskapital | | | |



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | 3 570 000 | 3 570 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 2 107 486 | 2 146 576 |
| Sum opptjent egenkapital | 2 107 486 | 2 146 576 |
| Sum egenkapital | 5 677 486 | 5 716 576 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 118 720 | 128 880 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 118 720 | 128 880 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 2 984 | 6 096 |
| Skyldige offentlige avgifter | 28 464 | 38 052 |
| Annen kortsiktig gjeld | 189 238 | 183 142 |
| Sum kortsiktig gjeld | 220 686 | 227 290 |
| Sum gjeld | 0 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 6 016 892 | 6 072 746 |



Organisasjonsnr: 955 257 294
KS MONTEBELLO INVEST

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Et kommandittselskap er ikke eget skattesubjekt. Selskapets deltakere blir nettolignet på grunnlag av selskapets resultat og formue.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Note | | |
| 3 | | |
| Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | |
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 9434271.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 9434271.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 116434.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1651227.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 7783044.00 | |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

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

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper



Hallingstuene Eiendom AS eier 87,90% av andelene i KS Montebello Invest og Montebello Invest AS eier 12.1%. Selskapene får tilført sin andel av årsresultatet fra KS Montebello Invest.

Internegevinnt på transaksjonene

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

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 4148054.00 | 4222831.00 |

| <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> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
| | 183142.00 | 120835.00 |

| <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

Hallingstuene AS, som eier 70% av aksjene i Hallingstuene Eiendom AS, leier lokalene i KS Montebello Invest. Fordringene er knytt til selskapene Hallingstuene Eiendom AS og Montebello Invest AS. Gjelden er til Hallingstuene AS.

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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Ingrid Skår

Statsautorisert Revisor og Autorisert Regnskapsfører



Til selskapsmøte i KS Montebello Invest

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert KS Montebello Invest sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 588 936,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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

Side 1 av 2

Geilovegen 24, 3580 Geilo

Orgnr: 994 712 845mva

Bankkontonr: 2320 15 99075

Telefon: 32095467

Mobil: 412 06 339

E-post: ingrid@i-skar.no



Ingrid Skår

Statsautorisert Revisor og Autorisert Regnskapsfører

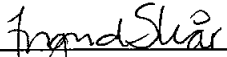


for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Geilo, 20.06. 2022


Ingrid Skår
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Geilovegen 24, 3580 Geilo
Orgnr: 994 712 845mva Bankkontonr: 2320 15 99075
Telefon: 32095467 Mobil: 412 06 339 E-post: ingrid@i-skar.no