



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 246 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IL CASOLARE DRIFT AS
Forretningsadresse: St. Marie gate 113
1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Arild Klingstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 963	
Annen driftsinntekt		34 582	
Sum inntekter		1 140 545	
Kostnader			
Varekostnad		191 815	
Lønnskostnad	1, 2	236 716	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 833	
Annen driftskostnad		215 185	
Sum kostnader		674 549	
Driftsresultat		465 996	
Annen rentekostnad		1 054	
Sum finanskostnader		1 054	
Netto finans		-1 054	
Ordinært resultat før skattekostnad		464 942	0
Skattekostnad		103 261	
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 681	0
Årsresultat		361 681	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	
Konsernbidrag		67 123	
Annen egenkapital		44 558	
Sum overføringer og disponeringer		361 681	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 327 500	
Sum immaterielle eiendeler		1 327 500	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	551 167	
Sum varige driftsmidler		551 167	
Sum anleggsmidler		1 878 667	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	188 080	
Sum varer		188 080	
Fordringer			
Kundefordringer	4	170 326	
Andre fordringer	5	35 573	
Sum fordringer		205 899	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		171 252	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		171 252	
Sum omløpsmidler		565 231	0
SUM EIENDELER		2 443 897	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 558	
Sum opptjent egenkapital		44 558	
Sum egenkapital		68 988	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		71 481	
Sum avsetninger for forpliktelser		71 481	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		301 054	
Sum annen langsiktig gjeld		301 054	
Sum langsiktig gjeld		372 535	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		304 283	
Betalbar skatt		12 848	
Skyldige offentlige avgifter		218 504	
Utbytte		250 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	865 055	
Annen kortsiktig gjeld		351 684	
Sum kortsiktig gjeld		2 002 374	
Sum gjeld		2 374 909	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 443 897	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712395

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 246 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IL CASOLARE DRIFT AS
Forretningsadresse: St. Marie gate 113
1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Arild Klingstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 930 246 697
IL CASOLARE DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 963	
Annen driftsinntekt		34 582	
Sum inntekter		1 140 545	
Kostnader			
Varekostnad		191 815	
Lønnskostnad	1, 2	236 716	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 833	
Annen driftskostnad		215 185	
Sum kostnader		674 549	
Driftsresultat		465 996	
Annen rentekostnad		1 054	
Sum finanskostnader		1 054	
Netto finans		-1 054	
Ordinært resultat før skattekostnad		464 942	0
Skattekostnad		103 261	
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 681	0
Årsresultat		361 681	0
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	
Konsernbidrag		67 123	
Annen egenkapital		44 558	
Sum overføringer og disponeringer		361 681	



Organisasjonsnr: 930 246 697
IL CASOLARE DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	3	1 327 500	
Sum immaterielle eiendeler		1 327 500	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	3, 4	551 167	
Sum varige driftsmidler		551 167	

Sum anleggsmidler		1 878 667	0
--------------------------	--	------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Varer	4	188 080	
Sum varer		188 080	

Fordringer

Kundefordringer	4	170 326	
Andre fordringer	5	35 573	
Sum fordringer		205 899	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		171 252	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		171 252	

Sum omløpsmidler		565 231	0
-------------------------	--	----------------	----------

SUM EIENDELER		2 443 897	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		44 558	
Sum opptjent egenkapital		44 558	



Sum egenkapital	68 988	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	71 481	
Sum avsetninger for forpliktelser	71 481	
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	301 054	
Sum annen langsiktig gjeld	301 054	
Sum langsiktig gjeld	372 535	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	304 283	
Betalbar skatt	12 848	
Skyldige offentlige avgifter	218 504	
Utbytte	250 000	
Kortsiktig konserngjeld	865 055	
Annen kortsiktig gjeld	351 684	
Sum kortsiktig gjeld	2 002 374	
Sum gjeld	2 374 909	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 443 897	0



Organisasjonsnr: 930 246 697
IL CASOLARE DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207176.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29212.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	328.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236716.00	

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	559500.00	1350000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	559500.00	1350000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-8333.00	-22500.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	551167.00	1327500.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-8333.00	-22500.00

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

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
	865055.00	

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

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

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

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
909573.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
909573.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt pant i driftstilbehør, varelager og fordringer overfor lån opptatt i morselskap Kocu Invest. Pantobligasjonene er pålydende inntil 1 mill. for hver av postene over.

Mer om gjeld

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

IL Casolare Drift AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	207 176	
Arbeidsgiveravgift	29 212	
Andre ytelser	328	
Sum	236 716	

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022		
Tilgang i året	559 500	1 350 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	559 500	1 350 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(8 333)	(22 500)
Balanseført verdi 31.12.2022	551 167	1 327 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(8 333)	(22 500)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	909 573
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	909 573

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt pant i driftstilbehør, varelager og fordringer overfor lån opptatt i morselskap Kocu Invest. Pantobligasjonene er pålydende inntil 1 mill. for hver av postene over.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	865 055	