



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 233 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSÅS HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Brynsveien 90
1346 GJETTUM

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: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 059 306	59 699 889
Annen driftsinntekt		166 902	118 261
Sum inntekter		56 226 208	59 818 151
Kostnader			
Varekostnad		25 853 527	26 337 857
Lønnskostnad	2	10 876 561	10 535 841
Avskrivning	3	538 676	494 905
Annen driftskostnad		6 101 246	5 661 911
Sum kostnader		43 370 010	43 030 514
Driftsresultat		12 856 198	16 787 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	113 684	74 015
Annen renteinntekt		30 727	9 450
Annen finansinntekt		3 918	92
Sum finansinntekter		148 329	83 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11		
Annen rentekostnad		10 231	2 616
Annen finanskostnad		681 281	93 445
Sum finanskostnader		691 512	96 062
Netto finans		-543 183	-12 505
Ordinært resultat før skattekostnad		12 313 015	16 775 132
Skattekostnad på resultat	10	2 708 812	3 692 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 604 203	13 082 896
Årsresultat	8	9 604 203	13 082 896
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 604 203	13 082 896



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		9 604 203	13 082 896
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		12 000 000
Overført annen egenkapital	8	9 604 203	1 082 896
Sum overføringer og disponeringer		9 604 203	13 082 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	10		
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 509 570	1 618 070
Maskiner og anlegg	3	2 219 012	1 935 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	336 415	262 281
Sum varige driftsmidler		4 064 997	3 816 249
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		4 084 997	3 836 249
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	14 781 690	9 095 718
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 264 698	1 077 100
Andre kortsiktige fordringer		967 269	3 991 941
Konsernfordringer	11		10 013 068
Sum fordringer		2 231 967	15 082 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 476 497	7 113 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 476 497	7 113 759
Sum omløpsmidler		21 490 154	31 291 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		25 575 151	35 127 834
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 070 913	5 466 710
Sum opptjent egenkapital		15 070 913	5 466 710
Sum egenkapital		17 158 573	7 554 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	68 126	46 032
Sum avsetninger for forpliktelser		68 126	46 032
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11		
Sum langsiktig gjeld		68 126	46 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 561 391	8 907 952
Betalbar skatt	10	2 686 718	3 673 464
Skyldig offentlige avgifter		2 005 565	1 436 218
Utbytte	8		12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 094 779	1 509 799
Sum kortsiktig gjeld		8 348 452	27 527 432
Sum gjeld		8 416 578	27 573 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 575 151	35 127 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 592469

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 233 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSÅS HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Brynsveien 90
1346 GJETTUM

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: Erga Revisjon as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

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, 19.07.2023



Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 059 306	59 699 889
Annen driftsinntekt		166 902	118 261
Sum inntekter		56 226 208	59 818 151
Kostnader			
Varekostnad		25 853 527	26 337 857
Lønnskostnad	2	10 876 561	10 535 841
Avskrivning	3	538 676	494 905
Annen driftskostnad		6 101 246	5 661 911
Sum kostnader		43 370 010	43 030 514
Driftsresultat		12 856 198	16 787 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	113 684	74 015
Annen renteinntekt		30 727	9 450
Annen finansinntekt		3 918	92
Sum finansinntekter		148 329	83 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11		
Annen rentekostnad		10 231	2 616
Annen finanskostnad		681 281	93 445
Sum finanskostnader		691 512	96 062
Netto finans		-543 183	-12 505
Ordinært resultat før skattekostnad		12 313 015	16 775 132
Skattekostnad på resultat	10	2 708 812	3 692 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 604 203	13 082 896
Årsresultat	8	9 604 203	13 082 896
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 604 203	13 082 896
Totalresultat		9 604 203	13 082 896
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		12 000 000
Overført annen egenkapital	8	9 604 203	1 082 896
Sum overføringer og disponeringer		9 604 203	13 082 896





Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	10		
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	3	1 509 570	1 618 070
Maskiner og anlegg	3	2 219 012	1 935 898
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	336 415	262 281
Sum varige driftsmidler		4 064 997	3 816 249
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	11		
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		4 084 997	3 836 249
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	14 781 690	9 095 718
Fordringer			
Kundefordringer			
	11	1 264 698	1 077 100
Andre kortsiktige fordringer		967 269	3 991 941
Konsernfordringer	11		10 013 068
Sum fordringer		2 231 967	15 082 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	4 476 497	7 113 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 476 497	7 113 759
Sum omløpsmidler		21 490 154	31 291 585
SUM EIENDELER		25 575 151	35 127 834

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 070 913	5 466 710
Sum opptjent egenkapital		15 070 913	5 466 710
Sum egenkapital		17 158 573	7 554 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	68 126	46 032
Sum avsetninger for forpliktelses		68 126	46 032
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11		
Sum langsiktig gjeld		68 126	46 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 561 391	8 907 952
Betalbar skatt	10	2 686 718	3 673 464
Skyldig offentlige avgifter		2 005 565	1 436 218
Utbytte	8		12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 094 779	1 509 799
Sum kortsiktig gjeld		8 348 452	27 527 432
Sum gjeld		8 416 578	27 573 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 575 151	35 127 834
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 992 233 672
KOLSÅS HAGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Kolsås Hagesenter AS

Org.nr.: 992 233 672



Kolsås Hagesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		56 059 306	59 699 889
Ammen driftsinntekt		166 902	118 261
Sum driftsinntekter		56 226 208	59 818 151
Driftskostnader			
Varekostnad		25 853 527	26 337 857
Lønnskostnad	2	10 876 561	10 535 841
Avskrivning	3	538 676	494 905
Ammen driftskostnad		6 101 246	5 661 911
Sum driftskostnader		43 370 010	43 030 514
Driftsresultat		12 856 198	16 787 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	113 684	74 015
Renteinntekt		30 727	9 450
Ammen finansinntekt		3 918	92
Rentekostnad		10 231	2 616
Ammen finanskostnad		681 281	93 445
Resultat av finansposter		-543 183	-12 505
Resultat før skattekostnad		12 313 015	16 775 132
Skattekostnad på resultat	10	2 708 812	3 692 236
Årsresultat	8	9 604 203	13 082 896
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	0	12 000 000
Overført annen egenkapital	8	9 604 203	1 082 896
Sum overføringer		9 604 203	13 082 896



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 509 570	1 618 070
Maskiner og anlegg	3	2 219 012	1 935 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	336 415	262 281
Sum varige driftsmidler		4 064 997	3 816 249
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		4 084 997	3 836 249
Omløpsmidler			
Varelager			
	5	14 781 690	9 095 718
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 264 698	1 077 100
Andre kortsiktige fordringer		967 269	3 991 941
Fordring på foretak i samme konsern	11	0	10 013 068
Sum fordringer		2 231 967	15 082 109
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 476 497	7 113 759
Sum omløpsmidler		21 490 154	31 291 585
SUM EIENDELER		25 575 151	35 127 834



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Ammen innskutt kapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 070 913	5 466 710
Sum opptjent egenkapital		15 070 913	5 466 710
Sum egenkapital		17 158 573	7 554 370
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	68 126	46 032
Sum avsetning for forpliktelser		68 126	46 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 561 391	8 907 952
Betalbar skatt	10	2 686 718	3 673 464
Skyldig offentlige avgifter		2 005 565	1 436 218
Utbytte	8	0	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 094 779	1 509 799
Sum kortsiktig gjeld		8 348 452	27 527 432
Sum gjeld		8 416 578	27 573 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 575 151	35 127 834

Sandnes, den, 05.06.2023
Styret i Kolsås Hagesenter AS

Daniel Øvstebø
styreleder

Arne Øvstebø
styremedlem

Svein Erik Ringstad
daglig leder



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Investering i datterselskap og andre selskap

Investering i datterselskap og andre selskap klassifisert som finansielle anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	8 323 349	8 187 432
Arbeidsgiveravgift	1 315 176	1 236 477
Pensjonskostnader	596 528	432 001
Andre ytelser	641 508	679 931
Sum	10 876 561	10 535 841

Gjennomsnittlig antall årsverk 14 14

Daglig leder

Det er kostnadsført kr 540 000 for daglig leder på halv tid, tjenesten er kjøpt av morselskapet.

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Styrehonorar

Det er i 2022 utbetalt styrehonorar med kr 150 000.

Note 3 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	5 500 000	3 014 970	2 926 482	2 200 988	13 642 440
Tilgang i året	0		576 313	211 110	787 423
Avgang i året	0	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 500 000	3 014 970	3 502 795	2 412 098	14 429 863
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2022	5 500 000	1 396 900	990 585	1 938 708	9 826 193
Periodens avskrivninger	0	108 500	293 200	136 976	538 676
Avgang	0	0		0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	5 500 000	1 505 400	1 283 785	2 075 684	10 364 869
Bokført verdi 31.12.2022	0	1 509 570	2 219 012	336 415	4 064 997
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær	
Avskrivningssats	20 %	3-10 %	10-33%	10-50 %	



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 4 Investering i andre aksjer og andeler

Kolsås Hagesenter AS har pr. 31.12.2022 eierandeler i følgende selskaper:

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Hagelandgruppen AS	1	20 000
Sum		20 000

Note 5 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	14 781 690	9 095 718
Sum	14 781 690	9 095 718
Lager vurdert til kostpris	14 781 690	9 095 718
Lager vurdert til virkelig verdi	14 781 690	9 095 718

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 472 133.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet			
	Ordinære	Sum	Eier- og stemmeandel
Aksjonærer:			
J.Olsens Enke Hagesenter AS	2 000	2 000	100%
Sum	2 000	2 000	100%

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	2 000 000	0	87 660	5 466 710	7 554 370
Årets resultat				9 604 203	9 604 203
Egenkapital 31.12.2022	2 000 000	0	87 660	15 070 913	17 158 573

Morselskapets og selskapets regnskap inngår i konsernspissen Øvetsbø-Gruppen AS. Øvstebø-Gruppen AS har forretningskontor på Sandnes.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 9 Gjeldtil kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Driftstilbehør	2 225 885	2 016 451
Varelager	14 781 690	9 095 718
Kundefordringer	1 264 698	1 077 100
Sum	18 272 274	12 189 269

Kassekreditten har en kredittgrense på kr 5 000 000. Denne er det pr. 31.12. ikke trukket på.

Note 10 Skatt

	2022	2021
Årets skatteskostnad		
Betalbar skatt	2 686 718	3 673 464
Endring i utsatt skatt	22 094	18 772
Sum skattekostnad	2 708 812	3 692 236

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skatt	12 313 015	16 775 132
Permanente forskjeller	-236	7 759
Endring i midlertidige forskjeller	-100 425	-85 328
Årets skattegrunnlag	12 212 354	16 697 563
Betalbar skatt	2 686 718	3 673 464

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

Fordringer	-100 000	-100 000
Anleggsmidler	409 663	309 239
Sum grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	309 663	209 239
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	68 126	46 032
Skattesats	22%	22%

Utsatt skattefordel er ikke balansført.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 11 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	1 220 957	709 624
Andre kortsiktige fordringer	0	10 013 068
Sum fordringer	1 220 957	10 722 692
Gjeld		
Leverandørgjeld	153 701	894 562
Sum gjeld	153 701	894 562



Årsregnskap 2022 Kolsås Hagesenter AS

Org.nr.: 992 233 672



Kolsås Hagesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		56 059 306	59 699 889
Ammen driftsinntekt		166 902	118 261
Sum driftsinntekter		56 226 208	59 818 151
Driftskostnader			
Varekostnad		25 853 527	26 337 857
Lønnskostnad	2	10 876 561	10 535 841
Avskrivning	3	538 676	494 905
Ammen driftskostnad		6 101 246	5 661 911
Sum driftskostnader		43 370 010	43 030 514
Driftsresultat		12 856 198	16 787 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	113 684	74 015
Renteinntekt		30 727	9 450
Ammen finansinntekt		3 918	92
Rentekostnad		10 231	2 616
Ammen finanskostnad		681 281	93 445
Resultat av finansposter		-543 183	-12 505
Resultat før skattekostnad		12 313 015	16 775 132
Skattekostnad på resultat	10	2 708 812	3 692 236
Årsresultat	8	9 604 203	13 082 896
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	0	12 000 000
Overført annen egenkapital	8	9 604 203	1 082 896
Sum overføringer		9 604 203	13 082 896



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 509 570	1 618 070
Maskiner og anlegg	3	2 219 012	1 935 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	336 415	262 281
Sum varige driftsmidler		4 064 997	3 816 249
Finansielle driftsmidler			
Investering i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		4 084 997	3 836 249
Omløpsmidler			
Varelager			
	5	14 781 690	9 095 718
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 264 698	1 077 100
Andre kortsiktige fordringer		967 269	3 991 941
Fordring på foretak i samme konsern	11	0	10 013 068
Sum fordringer		2 231 967	15 082 109
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 476 497	7 113 759
Sum omløpsmidler		21 490 154	31 291 585
SUM EIENDELER		25 575 151	35 127 834



Kolsås Hagesenter AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Ammen innskutt kapital		87 660	87 660
Sum innskutt egenkapital		2 087 660	2 087 660
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 070 913	5 466 710
Sum opptjent egenkapital		15 070 913	5 466 710
Sum egenkapital		17 158 573	7 554 370
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	68 126	46 032
Sum avsetning for forpliktelser		68 126	46 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 561 391	8 907 952
Betalbar skatt	10	2 686 718	3 673 464
Skyldig offentlige avgifter		2 005 565	1 436 218
Utbytte	8	0	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	1 094 779	1 509 799
Sum kortsiktig gjeld		8 348 452	27 527 432
Sum gjeld		8 416 578	27 573 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 575 151	35 127 834

Sandnes, den, 05.06.2023
Styret i Kolsås Hagesenter AS

Daniel Øvstebø
styreleder

Arne Øvstebø
styremedlem

Svein Erik Ringstad
daglig leder



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Investering i datterselskap og andre selskap

Investering i datterselskap og andre selskap klassifisert som finansielle anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	8 323 349	8 187 432
Arbeidsgiveravgift	1 315 176	1 236 477
Pensjonskostnader	596 528	432 001
Andre ytelser	641 508	679 931
Sum	10 876 561	10 535 841

Gjennomsnittlig antall årsverk 14 14

Daglig leder

Det er kostnadsført kr 540 000 for daglig leder på halv tid, tjenesten er kjøpt av morselskapet.

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Styrehonorar

Det er i 2022 utbetalt styrehonorar med kr 150 000.

Note 3 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	5 500 000	3 014 970	2 926 482	2 200 988	13 642 440
Tilgang i året	0		576 313	211 110	787 423
Avgang i året	0	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 500 000	3 014 970	3 502 795	2 412 098	14 429 863
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2022	5 500 000	1 396 900	990 585	1 938 708	9 826 193
Periodens avskrivninger	0	108 500	293 200	136 976	538 676
Avgang	0	0		0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	5 500 000	1 505 400	1 283 785	2 075 684	10 364 869
Bokført verdi 31.12.2022	0	1 509 570	2 219 012	336 415	4 064 997
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær	
Avskrivningssats	20 %	3-10 %	10-33%	10-50 %	

Kolsås Hagesenter AS

Side 6



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 4 Investering i andre aksjer og andeler

Kolsås Hagesenter AS har pr. 31.12.2022 eierandeler i følgende selskaper:

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Hagelandgruppen AS	1	20 000
Sum		20 000

Note 5 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	14 781 690	9 095 718
Sum	14 781 690	9 095 718
Lager vurdert til kostpris	14 781 690	9 095 718
Lager vurdert til virkelig verdi	14 781 690	9 095 718

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 472 133.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet			
	Ordinære	Sum	Eier- og stemmeandel
Aksjonærer:			
J.Olsens Enke Hagesenter AS	2 000	2 000	100%
Sum	2 000	2 000	100%

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	2 000 000	0	87 660	5 466 710	7 554 370
Årets resultat				9 604 203	9 604 203
Egenkapital 31.12.2022	2 000 000	0	87 660	15 070 913	17 158 573

Morselskapets og selskapets regnskap inngår i konsernspissen Øvetsbø-Gruppen AS. Øvstebø-Gruppen AS har forretningskontor på Sandnes.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 9 Gjeldtil kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier mv.

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Driftstilbehør	2 225 885	2 016 451
Varelager	14 781 690	9 095 718
Kundefordringer	1 264 698	1 077 100
Sum	18 272 274	12 189 269

Kassekreditten har en kredittgrense på kr 5 000 000. Denne er det pr. 31.12. ikke trukket på.

Note 10 Skatt

	2022	2021
Årets skatteskostnad		
Betalbar skatt	2 686 718	3 673 464
Endring i utsatt skatt	22 094	18 772
Sum skattekostnad	2 708 812	3 692 236

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skatt	12 313 015	16 775 132
Permanente forskjeller	-236	7 759
Endring i midlertidige forskjeller	-100 425	-85 328
Årets skattegrunnlag	12 212 354	16 697 563
Betalbar skatt	2 686 718	3 673 464

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

Fordringer	-100 000	-100 000
Anleggsmidler	409 663	309 239
Sum grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	309 663	209 239
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	68 126	46 032
Skattesats	22%	22%

Utsatt skattefordel er ikke balansført.



Kolsås Hagesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 11 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	1 220 957	709 624
Andre kortsiktige fordringer	0	10 013 068
Sum fordringer	1 220 957	10 722 692
Gjeld		
Leverandørgjeld	153 701	894 562
Sum gjeld	153 701	894 562



Elektronisk signatur

Signert av

Øvstebø, Daniel

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

05.06.2023 12.47.55

Øvstebø, Arne

Norwegian BankID

05.06.2023 20.50.32

Ringstad, Svein-Erik

Norwegian BankID

05.06.2023 20.23.54

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kolsås Hagesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kolsås Hagesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 604 203. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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 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 avviklet.

Adresse:

Jens Zettlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Kolsås Hagesenter AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Stavanger, 5. juni 2023

Erga Revisjon as

Jorunn Sande

Statsautorisert revisor

