



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 583 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIEN 2 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		130 497	
Sum inntekter		130 497	
Kostnader			
Avskrivning	2	26 850	
Annen driftskostnad		45 706	
Sum kostnader		72 556	
Driftsresultat		57 941	
Annen finanskostnad		10 845	
Sum finanskostnader		10 845	
Netto finans		-10 845	
Ordinært resultat før skattekostnad		47 096	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	70 301	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 205	0
Årsresultat		-23 205	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-23 205	
Sum overføringer og disponeringer		-23 205	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	322 127	
Sum immaterielle eiendeler		322 127	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5, 5	3 306 610	
Sum varige driftsmidler	5, 5, 5	3 306 610	
Sum anleggsmidler		3 628 737	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 836	
Andre fordringer	6, 6	83 626	
Sum fordringer		85 462	
Sum omløpsmidler		85 462	0
SUM EIENDELER		3 714 199	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	50 000	
Annen innskutt egenkapital	4	245 954	
Sum innskutt egenkapital		295 954	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	136 161	
Sum opptjent egenkapital		136 161	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		432 115	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 833 331	
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 833 331	
Sum langsiktig gjeld		2 833 331	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	69 915	
Annen kortsiktig gjeld	6	378 838	
Sum kortsiktig gjeld		448 753	
Sum gjeld		3 282 084	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 714 199	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573977

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 583 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIEN 2 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: 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: 932 583 194
KOLSTIEN 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		130 497	
Sum inntekter		130 497	
Kostnader			
Avskrivning	2	26 850	
Annen driftskostnad		45 706	
Sum kostnader		72 556	
Driftsresultat		57 941	
Annen finanskostnad		10 845	
Sum finanskostnader		10 845	
Netto finans		-10 845	
Ordinært resultat før skattekostnad		47 096	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	70 301	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 205	0
Årsresultat		-23 205	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-23 205	
Sum overføringer og disponeringer		-23 205	



Organisasjonsnr: 932 583 194
KOLSTIEN 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	322 127	
Sum immaterielle eiendeler		322 127	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5, 5	3 306 610	
Sum varige driftsmidler	5, 5, 5	3 306 610	
Sum anleggsmidler		3 628 737	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 836	
Andre fordringer	6, 6	83 626	
Sum fordringer		85 462	
Sum omløpsmidler		85 462	0
SUM EIENDELER		3 714 199	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	50 000	
Annen innskutt egenkapital	4	245 954	
Sum innskutt egenkapital		295 954	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	136 161	
Sum opptjent egenkapital		136 161	
Sum egenkapital		432 115	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 833 331	
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 833 331	
Sum langsiktig gjeld		2 833 331	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	69 915	
Annen kortsiktig gjeld	6	378 838	
Sum kortsiktig gjeld		448 753	
Sum gjeld		3 282 084	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 714 199	0



Organisasjonsnr: 932 583 194
KOLSTIEN 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	100.00	50000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Klopphaug Holding AS	500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note
8

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av året.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Kolstien 2 AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kolstien 2 AS

Resultatregnskap

	Note	2023
Driftsinntekter		
Annen driftsinntekt		130 497
Sum driftsinntekter		<u>130 497</u>
Driftskostnader		
Avskrivning	2	26 850
Annen driftskostnad		45 706
Sum driftskostnader		<u>72 556</u>
Driftsresultat		<u>57 941</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finanskostnad		10 845
Netto finansposter		<u>-10 845</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>47 096</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>70 301</u>
Årsresultat		<u>-23 205</u>
Overføringer og disponeringer		
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-23 205</u>
Sum disponert		<u>-23 205</u>



Kolstien 2 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	3	<u>322 127</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>322 127</u>
<i>Varige driftsmidler</i>		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	<u>3 306 610</u>
Sum varige driftsmidler		<u>3 306 610</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 628 737</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		1 836
Andre fordringer	6	<u>83 626</u>
Sum fordringer		<u>85 462</u>
Sum omløpsmidler		<u>85 462</u>
Sum eiendeler		<u>3 714 199</u>

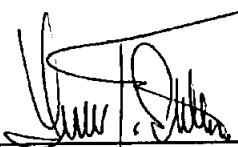


Kolstien 2 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	4, 7	50 000
Annen innskutt egenkapital	4	<u>245 954</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>295 954</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	4	<u>136 161</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>136 161</u>
Sum egenkapital		<u>432 115</u>
Gjeld		
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>2 833 331</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 833 331</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		69 915
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>378 838</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>448 753</u>
Sum gjeld		<u>3 282 084</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 714 199</u>

31. desember 2023
Bergen, 20. juni 2024


Ymer Torodd Sletten
Styrets leder


Vibecke Sletten Nygård
Styremedlem


Kjetil Inge Sletten
Styremedlem


Vigdis Sletten
Styremedlem



Kolstien 2 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 gjennom fisjon av AS Kolstien 2. Det foreligger således ikke sammenlignbare tall. 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.

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.

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.



Kolstien 2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygninger og annen eiendom	Tomter	Sum
Tilgang ved fisjon	7 844 898	60 468	7 905 366
Anskaffelseskost 31.12.	7 844 898	60 468	7 905 366
Akk.avskrivning 31.12.	-4 598 756	0	-4 598 756
Balanseført pr. 31.12.	3 246 142	60 468	3 306 610
Årets avskrivninger	26 850	0	26 850
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	Avskrives ikke	

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2023

Betalbar skatt	103 869
Endring utsatt skatt	-33 568
Årets totale skattekostnad	70 301

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	47 096
Permanente forskjeller	739 343
Endring i midlertidige forskjeller	152 582
Alminnelig inntekt	939 021
Ytet konsernbidrag	-939 021
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

2023

Driftsmidler inkl goodwill	-1 464 212
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 464 212
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-322 127

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Stiftet ved fisjon Fana Minilager	50 000	39 369	159 366	248 735
Årsresultat	0	0	-23 205	-23 205
Mottatt konsernbidrag	0	0	939 021	939 021
Avgitt konsernbidrag	0	0	-732 436	-732 436
Egenkapital 31.12.	50 000	39 369	342 746	432 115



Kolstien 2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til kredittinstitusjon	2 833 331
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023
Bygg og tomt	3 306 610

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

<i>Fordringer</i>	2023
Andre fordringer	51 991
<i>Gjeld</i>	2023
Annen kortsiktig gjeld	346 520

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	100	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Klopphaug Holding AS	500	100 %	100 %

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av året.



Kolstien 2 AS
932583194
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capago

1 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 13:58
Postering t.o.m. I 10
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

Postering	Konto	Tekst	Debet	Kredit
I 1				
31.12.2023				
Månedssavskrivning				
	1110	Månedssavskrivning		2 184,00
	6000	Månedssavskrivning	2 184,00	
	1116	Månedssavskrivning		11 815,00
	6000	Månedssavskrivning	11 815,00	
	1118	Månedssavskrivning		529,00
	6000	Månedssavskrivning	529,00	
	1119	Månedssavskrivning		993,00
	6000	Månedssavskrivning	993,00	
	1121	Månedssavskrivning		2 600,00
	6000	Månedssavskrivning	2 600,00	
	1122	Månedssavskrivning		8 678,00
	6000	Månedssavskrivning	8 678,00	
	1112	Månedssavskrivning		51,00
	6000	Månedssavskrivning	51,00	
I 2				
31.12.2023				
Nettoføre gjeld og fordring mot fml				
	2920	Nettoføre gjeld og fordring mot fml	2 587,00	
	1571	Nettoføre gjeld og fordring mot fml		2 587,00
I 3				
31.12.2023				
Periodisere bilag 47 des-feb				
	6360	Periodisere bilag 47 des-feb		7 440,83
	1749	Periodisere bilag 47 des-feb	7 440,83	
I 4				
31.12.2023				
Påløpte renter lån				
	2950	Påløpte renter lån		16 007,00
	8150	Påløpte renter lån	16 007,00	
I 5				
31.12.2023				
TBF skattekostnad 30.11				
	2120	reklass utsatt skatt		288 559,00
	1070	reklass utsatt skatt	288 559,00	
I 6				
31.12.2023				
Beregnet skatt				
	2500	Beregnet skatt		103 869,00
	8300	Beregnet skatt	103 869,00	
I 7				
31.12.2023				
Utsatt skattefordel				
	1070	Utsatt skattefordel	33 568,00	
	8320	Utsatt skattefordel		33 568,00
I 8				
31.12.2023				
Årets resultat				
	8960	Overføringer annen egenkapital		23 204,73
	2050	Annen egenkapital	23 204,73	



Kolstien 2 AS
932583194
01.01.2023 - 31.12.2023
Posterings i Capago

2 (2)
Utskrift: 20.06.2024, 13:58
Postering t.o.m. I 10
Mellom dato: 01.01.2023 - 31.12.2023
Alle bilagsserier Alle trans.

Tilleggsposterings

Postering	Konto	Tekst	Debet	Kredit
I 9				
31.12.2023		Mottatt konsernbidrag fra Klopphaug Holding		
	1575	Mottatt konsernbidrag fra Klopphaug Holding	939 021,00	
	2030	Mottatt konsernbidrag fra Klopphaug Holding		939 021,00
I 10				
31.12.2023		Avgitt konsernbidrag Klopphaug Holding		
	1575	Avgitt konsernbidrag Klopphaug Holding		939 021,00
	2030	Avgitt konsernbidrag Klopphaug Holding	732 436,00	
	2500	Avgitt konsernbidrag Klopphaug Holding	206 585,00	



Kolstien 2 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	322 127,00	322 127,00	0,00	322 127,00	0,00
	Utsatt skattefordel	0,00	322 127,00	322 127,00	0,00	322 127,00	
1110	Kolstien 2	179 031,00	-2 184,00	176 847,00	0,00	176 847,00	0,00
1112	Varmeanlegg	39 226,00	-51,00	39 175,00	0,00	39 175,00	0,00
1116	Tilbygg Kolstien 2 As	1 169 913,00	-11 815,00	1 158 098,00	0,00	1 158 098,00	0,00
1118	Fasade Kolstien 2	10 839,00	-529,00	10 310,00	0,00	10 310,00	0,00
1119	Toalett	147 025,00	-993,00	146 032,00	0,00	146 032,00	0,00
1121	Fasade/Vinduer Kolstien 2	706 990,00	-2 600,00	704 390,00	0,00	704 390,00	0,00
1122	Ombygging 3 Etg. Kolstien 2	1 019 968,00	-8 678,00	1 011 290,00	0,00	1 011 290,00	0,00
1150	Tomt Kolstien	60 468,00	0,00	60 468,00	0,00	60 468,00	0,00
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 333 460,00	-26 850,00	3 306 610,00	0,00	3 306 610,00	
1500	Kundefordringer	1 836,00	0,00	1 836,00	0,00	1 836,00	0,00
	Kundefordringer	1 836,00	0,00	1 836,00	0,00	1 836,00	
1571	Fordring Fana Minilager AS	54 578,00	-2 587,00	51 991,00	0,00	51 991,00	0,00
1742	Forskuddsbetalt Forsikring	23 575,62	0,00	23 575,62	0,00	23 575,62	0,00
1749	Andre Forskuddsbetalte Kostnader	0,00	7 440,83	7 440,83	0,00	7 440,83	0,00
2740	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift (...)	619,12	0,00	619,12	0,00	619,12	0,00
	Andre fordringer	78 772,74	4 853,83	83 626,57	0,00	83 626,57	
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	-39 369,00	-206 585,00	-245 954,00	0,00	-245 954,00	0,00
	Annen innskutt egenkapital	-39 369,00	-206 585,00	-245 954,00	0,00	-245 954,00	
2050	Annen egenkapital	-159 366,00	23 204,73	-136 161,27	0,00	-136 161,27	0,00
	Annen egenkapital	-159 366,00	23 204,73	-136 161,27	0,00	-136 161,27	
2120	Utsatt skatt	288 559,00	-288 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utsatt skatt	288 559,00	-288 559,00	0,00	0,00	0,00	
2244	Lån Fana Sparebank	-2 833 331,00	0,00	-2 833 331,00	0,00	-2 833 331,00	0,00
	Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 833 331,00	0,00	-2 833 331,00	0,00	-2 833 331,00	
2400	Leverandørgjeld	-69 915,40	0,00	-69 915,40	0,00	-69 915,40	0,00
	Leverandørgjeld	-69 915,40	0,00	-69 915,40	0,00	-69 915,40	
2500	Betalbar skatt	-102 716,00	102 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betalbar skatt	-102 716,00	102 716,00	0,00	0,00	0,00	
2421	Lån Fra Klopphaug Holding As	-346 520,00	0,00	-346 520,00	0,00	-346 520,00	0,00
2902	Deposittum	-8 500,00	0,00	-8 500,00	0,00	-8 500,00	0,00
2920	Gjeld til Fana Minilager AS	-2 587,00	2 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2950	Påløpt Renter	0,00	-16 007,00	-16 007,00	0,00	-16 007,00	0,00
2960	Påløpt Kostnader	-7 810,90	0,00	-7 810,90	0,00	-7 810,90	0,00
	Annen kortsiktig gjeld	-365 417,90	-13 420,00	-378 837,90	0,00	-378 837,90	
3602	Viderfakturering strøm	5 074,00	0,00	5 074,00	0,00	5 074,00	0,00
3610	Husleie Kolstien 2	-29 980,80	0,00	-29 980,80	0,00	-29 980,80	0,00
3651	Periodisering inntekt	-105 590,00	0,00	-105 590,00	0,00	-105 590,00	0,00
	Annen driftsinntekt	-130 496,80	0,00	-130 496,80	0,00	-130 496,80	
6000	AVSK.BYGN.ANNE FAST	0,00	26 850,00	26 850,00	0,00	26 850,00	0,00
	Avskrivning	0,00	26 850,00	26 850,00	0,00	26 850,00	
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	2 177,76	0,00	2 177,76	0,00	2 177,76	0,00
6340	Lys, varme	8 223,87	0,00	8 223,87	0,00	8 223,87	0,00
6360	Renhold	22 556,01	-7 440,83	15 115,18	0,00	15 115,18	0,00
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	5 175,00	0,00	5 175,00	0,00	5 175,00	0,00
6907	Internett	1 976,85	0,00	1 976,85	0,00	1 976,85	0,00
7500	Forsikringspremie	2 070,38	0,00	2 070,38	0,00	2 070,38	0,00
7740	Øreavrundning	0,25	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00
7750	Eiendoms- og festeavgift	5 396,24	0,00	5 396,24	0,00	5 396,24	0,00
7790	Annen kostnad	5 570,00	0,00	5 570,00	0,00	5 570,00	0,00
	Annen driftskostnad	53 146,36	-7 440,83	45 705,53	0,00	45 705,53	
8150	Annen rentekostnad	-5 162,00	16 007,00	10 845,00	0,00	10 845,00	0,00
	Annen finanskostnad	-5 162,00	16 007,00	10 845,00	0,00	10 845,00	
8300	Betalbar skatt	0,00	103 869,00	103 869,00	0,00	103 869,00	0,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	-33 568,00	-33 568,00	0,00	-33 568,00	0,00
	Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	70 301,00	70 301,00	0,00	70 301,00	
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	-23 204,73	-23 204,73	0,00	-23 204,73	0,00
	Overføringer annen egenkapital	0,00	-23 204,73	-23 204,73	0,00	-23 204,73	
	Kontrollsum:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

20.06.2024

13:58

Side 1



Til generalforsamlingen i Kolstien 2 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolstien 2 AS som viser et underskudd på kr 23 205. 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 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 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





Kolstien 2 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 gjennom fisjon av AS Kolstien 2. Det foreligger således ikke sammenlignbare tall. 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.

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.

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.



Kolstien 2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygninger og annen eiendom	Tomter	Sum
Tilgang ved fisjon	7 844 898	60 468	7 905 366
Anskaffelseskost 31.12.	7 844 898	60 468	7 905 366
Akk.avskrivning 31.12.	-4 598 756	0	-4 598 756
Balanseført pr. 31.12.	3 246 142	60 468	3 306 610
Årets avskrivninger	26 850	0	26 850
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	Avskrives ikke	

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2023

Betalbar skatt	103 869
Endring utsatt skatt	-33 568
Årets totale skattekostnad	70 301

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	47 096
Permanente forskjeller	739 343
Endring i midlertidige forskjeller	152 582
Alminnelig inntekt	939 021
Ytet konsernbidrag	-939 021
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

2023

Driftsmidler inkl goodwill	-1 464 212
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 464 212
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-322 127

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Stiftet ved fisjon Fana Minilager	50 000	39 369	159 366	248 735
Årsresultat	0	0	-23 205	-23 205
Mottatt konsernbidrag	0	0	939 021	939 021
Avgitt konsernbidrag	0	0	-732 436	-732 436
Egenkapital 31.12.	50 000	39 369	342 746	432 115



Kolstien 2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til kredittinstitusjon	2 833 331
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023
Bygg og tomt	3 306 610

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

<i>Fordringer</i>	2023
Andre fordringer	51 991
<i>Gjeld</i>	2023
Annen kortsiktig gjeld	346 520

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	100	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Klopphaug Holding AS	500	100 %	100 %

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av året.