



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 538 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTADVEIEN 26 AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 26
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Vivian Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 1 003 765 | 973 889 |
| Sum inntekter | | 1 003 765 | 973 889 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 257 568 | 257 568 |
| Annen driftskostnad | 7 | 344 437 | 423 901 |
| Sum kostnader | | 602 005 | 681 469 |
| Driftsresultat | | 401 760 | 292 420 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 104 | 332 |
| Sum finansinntekter | | 104 | 332 |
| Annen rentekostnad | | | 609 |
| Sum finanskostnader | | | 609 |
| Netto finans | | 104 | -277 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 401 864 | 292 143 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -101 780 | 102 224 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 503 644 | 189 919 |
| Årsresultat | | 503 644 | 189 919 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 342 228 |
| Annen egenkapital | | 503 644 | -152 309 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 503 644 | 189 919 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 219 328 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 219 328 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8, 12 | 2 242 136 | 2 499 704 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 242 136 | 2 499 704 |
| Sum anleggsmidler | | 2 461 464 | 2 499 704 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 909 | 909 |
| Andre fordringer | | 25 809 | 26 659 |
| Konsernfordringer | | 1 132 805 | 230 055 |
| Sum fordringer | | 1 159 523 | 257 623 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 9 237 | 188 142 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 237 | 188 142 |
| Sum omløpsmidler | | 1 168 760 | 445 765 |
| SUM EIENDELER | | 3 630 224 | 2 945 469 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00) | 2, 3, 4 | 240 000 | 240 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 240 000 | 240 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 2 317 716 | 1 814 072 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 317 716 | 1 814 072 |
| Sum egenkapital | | 2 557 716 | 2 054 072 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 63 563 | |
| Betalbar skatt | | 117 548 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 891 397 | 891 397 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 072 508 | 891 397 |
| Sum gjeld | | 1 072 508 | 891 397 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 630 224 | 2 945 469 |



Årsregnskap for 2019

**KOKSTADVEIEN 26 AS
5257 KOKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019
KOKSTADVEIEN 26 AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| Annen driftsinntekt | 1 | 1 003 765 | 973 889 |
| Sum driftsinntekter | | 1 003 765 | 973 889 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | (257 568) | (257 568) |
| Annen driftskostnad | 7 | (344 437) | (423 901) |
| Sum driftskostnader | | (602 005) | (681 469) |
| Driftsresultat | | 401 760 | 292 420 |
| Annen renteinntekt | | 104 | 332 |
| Sum finansinntekter | | 104 | 332 |
| Annen rentekostnad | | 0 | (609) |
| Sum finanskostnader | | 0 | (609) |
| Netto finans | | 104 | (277) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 401 864 | 292 143 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 101 780 | (102 224) |
| Ordinært resultat | | 503 644 | 189 919 |
| Årsresultat | | 503 644 | 189 919 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 0 | 342 228 |
| Annen egenkapital | | 503 644 | (152 309) |
| Sum | | 503 644 | 189 919 |



Balanse pr. 31. desember 2019
KOKSTADVEIEN 26 AS

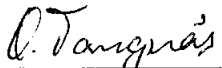
| | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 219 328 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 219 328 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8, 12 | 2 242 136 | 2 499 704 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 242 136 | 2 499 704 |
| Sum anleggsmidler | | 2 461 464 | 2 499 704 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 909 | 909 |
| Andre fordringer | | 25 809 | 26 659 |
| Konsernfordringer | | 1 132 805 | 230 055 |
| Sum fordringer | | 1 159 523 | 257 623 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 9 237 | 188 142 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 237 | 188 142 |
| Sum omløpsmidler | | 1 168 760 | 445 765 |
| Sum eiendeler | | 3 630 224 | 2 945 469 |



Balanse pr. 31. desember 2019
KOKSTADVEIEN 26 AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00) | 2, 3, 4 | 240 000 | 240 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 240 000 | 240 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 2 317 716 | 1 814 072 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 317 716 | 1 814 072 |
| Sum egenkapital | | 2 557 716 | 2 054 072 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 63 563 | 0 |
| Betalbar skatt | | 117 548 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 891 397 | 891 397 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 072 508 | 891 397 |
| Sum gjeld | | 1 072 508 | 891 397 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 630 224 | 2 945 469 |

Bergen, 05.08.2020 - 2020


Olav Tangerås
Styrets leder / Daglig leder


Sissel Tangerås
Styremedlem


Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem



Noter 2019

KOKSTADVEIEN 26 AS

Note 1 - 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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| OT Invest AS | 320 | 100,00% |
| Sum | 320 | 100,00% |



Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 320 aksjer, pålydende kr 750,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 240 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 240 000 | 1 814 072 | 2 054 072 |
| Årets resultat | | 503 644 | 503 644 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 240 000 | 2 317 716 | 2 557 716 |

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder.

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder eller selskapets styre.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Revisjon

Kostnadsført honorar for revisjon er NOK 21 188, hvor kr 7 938 gjelder bistand.

Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|---|----------------|---------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 155 350 | 6 439 190 | 6 594 540 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 155 350 | 6 439 190 | 6 594 540 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | | (4 094 836) | (4 094 836) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | | (4 352 404) | (4 352 404) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 155 350 | 2 086 786 | 2 242 136 |
| Årets avskrivninger | | (257 568) | (257 568) |
| Økonomisk levetid | | 25 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 4 % | |



Note 9 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 401 864 | 292 143 |
| +/- Permanente forskjeller | | (281) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 132 446 | 152 591 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 534 310 | 444 452 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 117 548 | 102 224 |
| Sum | 117 548 | 102 224 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (219 328) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (101 780) | 102 224 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 117 548 | 102 224 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | | (102 224) |
| Betalbar skatt i balansen | 117 548 | 0 |

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | (811 453) | (943 899) | 132 446 |
| Omløpsmidler | (53 045) | (53 045) | 0 |
| Netto forskjeller | (864 498) | (996 944) | 132 446 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 864 498 | 0 | 864 498 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | (996 944) | 996 944 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | (219 328) | 219 328 |

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Sikret i panteobjekt med bokførte verdier: | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Tomter og bygninger og annen fast eiendom | 2 242 136 | 2 499 704 |

Selskapets eiendom og fordringer er stilt til sikkerhet for morselskapet OT Invest AS sitt banklån.



Til generalforsamlingen i Kokstadveien 26 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kokstadveien 26 AS som viser et overskudd på kr 503 644. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

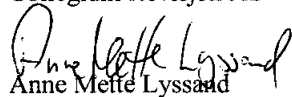
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 11.08.2020
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand

statsautorisert revisor