



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 826 188 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOLTZ REHAB AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 145  
5160 LAKSEVÅG

### 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: Per Christian Lie Stoltz  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

### 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, 12.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	51 027 555	66 630 252
Annen driftsinntekt		159 058	
<b>Sum inntekter</b>		<b>51 186 613</b>	<b>66 630 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		23 335 724	37 870 730
Lønnskostnad	3	19 559 697	20 200 557
Avskrivning	4, 5	2 687 663	2 687 663
Annen driftskostnad	3	4 480 086	5 498 586
<b>Sum kostnader</b>		<b>50 063 170</b>	<b>66 257 536</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 123 443</b>	<b>372 716</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			70
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>70</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		382 364	336 928
Annen finanskostnad		8 306	9 536
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>390 670</b>	<b>346 464</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-390 670</b>	<b>-346 394</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>732 773</b>	<b>26 322</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	161 210	5 791
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	571 563	20 531
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	7 581 989	10 109 318
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 581 989</b>	<b>10 109 318</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	5	73 486	320 667
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 486</b>	<b>320 667</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 655 475</b>	<b>10 429 985</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 6	10 845 426	6 005 081
Andre fordringer			790 523
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 845 426</b>	<b>6 795 604</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>8 179 480</b>	<b>2 044 616</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 024 906</b>	<b>8 840 220</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 680 381</b>	<b>19 270 205</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	584 294	12 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>584 294</b>	<b>12 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 584 294</b>	<b>4 012 731</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	137 430	3 591
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>137 430</b>	<b>3 591</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 790 444	9 484 576
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>9 790 444</b>	<b>9 484 576</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 927 874</b>	<b>9 488 167</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 169 493	2 546 836
Betalbar skatt	7	27 371	
Skyldige offentlige avgifter	9	3 235 328	3 526
Annen kortsiktig gjeld	6	4 736 021	3 218 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 168 213</b>	<b>5 769 307</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 096 087</b>	<b>15 257 474</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 680 381</b>	<b>19 270 205</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 602945

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 826 188 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOLTZ REHAB AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 145  
5160 LAKSEVÅG

#### 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: Per Christian Lie Stoltz  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

#### 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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	51 027 555	66 630 252
Annen driftsinntekt		159 058	
<b>Sum inntekter</b>		<b>51 186 613</b>	<b>66 630 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		23 335 724	37 870 730
Lønnskostnad	3	19 559 697	20 200 557
Avskrivning	4, 5	2 687 663	2 687 663
Annen driftskostnad	3	4 480 086	5 498 586
<b>Sum kostnader</b>		<b>50 063 170</b>	<b>66 257 536</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 123 443</b>	<b>372 716</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			70
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>70</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		382 364	336 928
Annen finanskostnad		8 306	9 536
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>390 670</b>	<b>346 464</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-390 670</b>	<b>-346 394</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	161 210	5 791
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	571 563	20 531
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>571 563</b>	<b>20 531</b>



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	7 581 989	10 109 318
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 581 989</b>	<b>10 109 318</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	5	73 486	320 667
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 486</b>	<b>320 667</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 655 475</b>	<b>10 429 985</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 6	10 845 426	6 005 081
Andre fordringer			790 523
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 845 426</b>	<b>6 795 604</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	8 179 480	2 044 616
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 024 906</b>	<b>8 840 220</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 680 381</b>	<b>19 270 205</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	584 294	12 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>584 294</b>	<b>12 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 584 294</b>	<b>4 012 731</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	137 430	3 591
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>137 430</b>	<b>3 591</b>



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 790 444	9 484 576
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>9 790 444</b>	<b>9 484 576</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 927 874</b>	<b>9 488 167</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 169 493	2 546 836
Betalbar skatt	7	27 371	
Skyldige offentlige avgifter	9	3 235 328	3 526
Annen kortsiktig gjeld	6	4 736 021	3 218 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 168 213</b>	<b>5 769 307</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 096 087</b>	<b>15 257 474</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 680 381</b>	<b>19 270 205</b>



Organisasjonsnr: 826 188 332  
STOLTZ REHAB AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
10

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	4.00	40000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stoltz Eiendom AS	9350.00	93.50%	Ordinære aksjer
Espen Halland	200.00	2.00%	Ordinære aksjer
Trond Erik Monsen	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
Ørjan Moen Thune	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
Glenn Andre Vik	150.00	1.50%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10000.00	100.00%	

Styreleder Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

**Note**  
3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15921082.00	16946259.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2385048.00	2370055.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1065174.00	746925.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188391.00	137320.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19559695.00	20200559.00

**Note**





## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsernregnskap*

Stoltz Rehab AS inngår i konsernregnskapet til Stoltz Eiendom AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Stoltz Eiendom AS, Damsgårdsveien 145, 5160 Laksevåg.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Varige driftsmidler og goodwill*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil 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.



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som påløpte tilvirkningskostnader i forhold til forventede totale tilvirkningskostnader (kost-til-kost metode). Kontraktenes inntekter er avtalt. Forventede totale tilvirkningskostnader estimeres basert på en kombinasjon av erfaringstall, systematiske estimeringsprosedyrer og beste skjønn.

	2022	2021
Inntektsført på igangværende prosjekter	141 781	1 191 351

De aller fleste prosjektene selskapet har er regningsarbeider som faktureres basert på medgått tid.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	15 921 082	16 946 259
Arbeidsgiveravgift	2 385 048	2 370 055
Pensjonskostnader	1 065 174	746 925
Andre ytelser	188 391	137 320
Sum	<u>19 559 695</u>	<u>20 200 559</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 22,8 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*



**Stoltz Rehab AS**

---

**Noter til regnskapet for 2022**

**Note 4 - Immaterielle eiendeler**

	<b>Goodwill</b>
Anskaffelseskost pr 01.01	12 636 648
Anskaffelseskost 31.12	12 636 648
Akk. avskrivninger 31.12	-5 054 659
Balanseført verdi pr.31.12	7 581 989
Årets avskrivninger	2 527 330
Avskrivningstid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

*Goodwill per virksomhetskjøp*

	Balanseverdi per 31.12	Øk.levetid	Avskrives
Kjøp av virksomhet knyttet til rehabilitering av bygg	7 581 989	5 år	Ja
	<u>7 581 989</u>		

**Note 5 - Varige driftsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>
Anskaffelseskost 01.01	481 000
Avgang solgte driftsmidler	-86 847
Anskaffelseskost 31.12	394 153
Akk.avskrivning 31.12	-320 667
Balanseført pr. 31.12	73 486
Årets avskrivninger	160 333
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

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

<i>Fordringer</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer	773 505	404 766
<i>Gjeld</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leverandørgjeld	60 960	687 183
Annen kortsiktig gjeld	38 290	28 000
Langsiktig gjeld Stoltz Eiendom AS	9 790 444	9 484 576
Sum	<u>9 889 694</u>	<u>10 199 759</u>

Langsiktig gjeld renteberegnes med Norges Banks døgnlånrente + 1,5%. Lånet er avdragsfritt til 31.12.2023, deretter nedbetales lånet med MNOK 0,2 pr måned. Lånet kan nedbetales raskere dersom selskapet har overskuddslikviditet. Hele lånet forfaller innen fem år.



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	27 371	0
Endring utsatt skatt	133 839	-3 009
Årets totale skattekostnad	<u>161 210</u>	<u>-3 009</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	732 773	26 322
Endring i midlertidige forskjeller	989 996	1 008 852
Alminnelig inntekt	1 722 769	1 035 174
Anvendt fremførbart underskudd	-1 598 355	-1 035 174
Årets skattegrunnlag	<u>124 414</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	27 371	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	1 135 964	2 034 691
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	38 717	192 089
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-550 000	-612 102
Sum	<u>624 681</u>	<u>1 614 678</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-1 598 356</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>624 681</u>	<u>16 322</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	137 430	3 591

#### Note 8 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 31.12	40 000	3 960 000	12 731	4 012 731
Egenkapital 01.01	40 000	3 960 000	12 731	4 012 731
Årsresultat	0	0	571 563	571 563
Egenkapital 31.12	<u>40 000</u>	<u>3 960 000</u>	<u>584 294</u>	<u>4 584 294</u>

#### Note 9 - Bankinnskudd

	<b>2022</b>
Bundne skattetreksmidler utgjør	667 805



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	10 000	4	40 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Stoltz Eiendom AS	9 350	93,5 %	93,5 %
Espen Halland	200	2,0 %	2,0 %
Trond Erik Monsen	150	1,5 %	1,5 %
Ørjan Moen Thune	150	1,5 %	1,5 %
Glenn Andre Vik	150	1,5 %	1,5 %
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

Styreleder Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.



**Stoltz Rehab AS**

---

## Årsrapport for 2022

**Årsregnskap**  
**- Resultatregnskap**  
**- Balanse**  
**- Noter**

**Revisjonsberetning**



## Stoltz Rehab AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	51 027 555	66 630 252
Annen driftsinntekt		159 058	0
Sum driftsinntekter		<u>51 186 613</u>	<u>66 630 252</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		23 335 724	37 870 730
Lønnskostnad	3	19 559 697	20 200 557
Avskrivning	4, 5	2 687 663	2 687 663
Annen driftskostnad	3	4 480 086	5 498 586
Sum driftskostnader		<u>50 063 170</u>	<u>66 257 536</u>
Driftsresultat		<u>1 123 443</u>	<u>372 716</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	70
Rentekostnad til foretak i samme konsern		382 364	336 928
Annen finanskostnad		8 306	9 536
Netto finansposter		<u>-390 670</u>	<u>-346 394</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>732 773</u>	<u>26 322</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>161 210</u>	<u>5 791</u>
Årsresultat		<u><b>571 563</b></u>	<u><b>20 531</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>571 563</u>	<u>20 531</u>



## Stoltz Rehab AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	7 581 989	10 109 318
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 581 989</u>	<u>10 109 318</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	5	73 486	320 667
Sum varige driftsmidler		<u>73 486</u>	<u>320 667</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 655 475</u>	<u>10 429 985</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 6	10 845 426	6 005 081
Andre fordringer		0	790 523
Sum fordringer		<u>10 845 426</u>	<u>6 795 604</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	8 179 480	2 044 616
Sum omløpsmidler		<u>19 024 906</u>	<u>8 840 220</u>
Sum eiendeler		<u>26 680 381</u>	<u>19 270 205</u>



## Stoltz Rehab AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	40 000
Overkurs	8	3 960 000	3 960 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>584 294</u>	<u>12 731</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>584 294</u>	<u>12 731</u>
Sum egenkapital		<u>4 584 294</u>	<u>4 012 731</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>137 430</u>	<u>3 591</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>137 430</u>	<u>3 591</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>9 790 444</u>	<u>9 484 576</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 790 444</u>	<u>9 484 576</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 169 493	2 546 836
Betalbar skatt	7	27 371	0
Skyldige offentlige avgifter	9	3 235 328	3 526
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>4 736 021</u>	<u>3 218 945</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 168 213</u>	<u>5 769 307</u>
Sum gjeld		<u>22 096 087</u>	<u>15 257 474</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 680 381</u>	<u>19 270 205</u>

31. desember 2022  
Bergen, 20. juni 2023.

Aasa Christine Stoltz  
styreleder

Ørjan Moen Thune  
daglig leder

Per Christian Lie Stoltz  
styremedlem

Espen Halland  
styremedlem



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Konsernregnskap*

Stoltz Rehab AS inngår i konsernregnskapet til Stoltz Eiendom AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Stoltz Eiendom AS, Damsgårdsveien 145, 5160 Laksevåg.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Varige driftsmidler og goodwill*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil 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.



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som påløpte tilvirkningskostnader i forhold til forventede totale tilvirkningskostnader (kost-til-kost metode). Kontraktenes inntekter er avtalt. Forventede totale tilvirkningskostnader estimeres basert på en kombinasjon av erfaringstall, systematiske estimeringsprosedyrer og beste skjønn.

	2022	2021
Inntektsført på igangværende prosjekter	141 781	1 191 351

De aller fleste prosjektene selskapet har er regningsarbeider som faktureres basert på medgått tid.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	15 921 082	16 946 259
Arbeidsgiveravgift	2 385 048	2 370 055
Pensjonskostnader	1 065 174	746 925
Andre ytelser	188 391	137 320
Sum	<u>19 559 695</u>	<u>20 200 559</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 22,8 årsverk.



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Immaterielle eiendeler

	<b>Goodwill</b>
Anskaffelseskost pr 01.01	12 636 648
Anskaffelseskost 31.12	12 636 648
Akk. avskrivninger 31.12	-5 054 659
Balanseført verdi pr.31.12	7 581 989
Årets avskrivninger	2 527 330
Avskrivningstid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

<i>Goodwill per virksomhetskjøp</i>	Balanseverdi per 31.12	Øk.levetid	Avskrives
Kjøp av virksomhet knyttet til rehabilitering av bygg	7 581 989	5 år	Ja

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>
Anskaffelseskost 01.01	481 000
Avgang solgte driftsmidler	-86 847
Anskaffelseskost 31.12	394 153
Akk.avskrivning 31.12	-320 667
Balanseført pr. 31.12	73 486
Årets avskrivninger	160 333
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

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

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	773 505	404 766
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	60 960	687 183
Annen kortsiktig gjeld	38 290	28 000
Langsiktig gjeld Stoltz Eiendom AS	9 790 444	9 484 576
Sum	<u>9 889 694</u>	<u>10 199 759</u>

Langsiktig gjeld renteberegnes med Norges Banks døgnlånrente + 1,5%. Lånet nedbetales med kr 200 000 pr måned fra 2023. Hele lånet forfaller innen fem år.



## Stoltz Rehab AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	27 371	0
Endring utsatt skatt	133 839	-3 009
Årets totale skattekostnad	161 210	-3 009
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	732 773	26 322
Endring i midlertidige forskjeller	989 996	1 008 852
Alminnelig inntekt	1 722 769	1 035 174
Anvendt fremførbart underskudd	-1 598 355	-1 035 174
Årets skattegrunnlag	124 414	0
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	27 371	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	1 135 964	2 034 691
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	38 717	192 089
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-550 000	-612 102
Sum	624 681	1 614 678
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-1 598 356
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	624 681	16 322
Utsatt skattefordel(-)/Utsatt skatt (22%)	137 430	3 591

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12	40 000	3 960 000	12 731	4 012 731
Egenkapital 01.01	40 000	3 960 000	12 731	4 012 731
Årsresultat	0	0	571 563	571 563
Egenkapital 31.12	40 000	3 960 000	584 294	4 584 294

#### Note 9 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	667 805



## Stoltz Rehab AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	4	40 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stoltz Eiendom AS	9 350	93,5 %	93,5 %
Espen Halland	200	2,0 %	2,0 %
Trond Erik Monsen	150	1,5 %	1,5 %
Ørjan Moen Thune	150	1,5 %	1,5 %
Glenn Andre Vik	150	1,5 %	1,5 %
Sum	10 000	100,0 %	100,0 %

Styreleder Aasa Christine Stoltz eier 30% av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

Styremedlem Per Christian Stoltz eier 40 % av aksjene i Stoltz Eiendom AS.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page  
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

**Per Christian Lie Stoltz**

e314368f-f5a3-4944-9cf2-60fcedb2c55f - 2023-06-26 16:14:10 UTC +03:00  
BankID - 456d51b7-781c-4987-9999-929f0f036105 - NO

**Ørjan Moen Thune**

f16b316d-fa2a-417a-bfb4-482ed0f2f937 - 2023-06-26 17:52:54 UTC +03:00  
BankID - 6e1bbe93-765c-4bc9-96f3-071890e41f5e - NO

**Espen Halland**

2c6ef84f-0616-455b-80e2-d25c15db4006 - 2023-06-27 09:42:07 UTC +03:00  
BankID - 325a1dc0-59f3-477e-b344-97bb1deb6019 - NO

**Aasa Christine Stoltz**

60da77c9-87f0-4f05-b8c1-2234fc4671c1 - 2023-06-27 14:48:33 UTC +03:00  
BankID - 5f8241b7-87b8-4702-8506-fdb2c24a8d3f - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/24a2ae80-ac1e-4103-af7c-4b1feb1b17f3>

 **visma sign**  
www.vismasign.com



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Stoltz Rehab AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stoltz Rehab AS som 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 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 konklusjon

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 30.06.2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: D0LUF-Y0BBG-A0E4G-HY320-XCOIJ-P4NGJ



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Eirik Moe

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-30 15:07:26 UTC



## Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-30 15:07:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D0LUF-Y0BBG-A0E4G-HY320-XCOIJ-P4NGJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>