



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	66 630 252	0
Sum inntekter		66 630 252	0
Kostnader			
Varekostnad		37 870 730	
Lønnskostnad	3	20 200 557	
Avskrivning	4, 5	2 687 663	
Annen driftskostnad	3	5 498 586	10 000
Sum kostnader		66 257 536	10 000
Driftsresultat		372 716	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		70	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		336 928	
Annen finanskostnad		9 536	
Sum finanskostnader		346 464	
Netto finans		-346 394	
Ordinært resultat før skattekostnad		26 322	-10 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 791	-2 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 531	-7 800
Årsresultat		20 531	-7 800
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	20 531	-7 800
Sum overføringer og disponeringer		20 531	-7 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		2 200
Goodwill	4	10 109 318	12 636 648
Sum immaterielle eiendeler		10 109 318	12 638 848
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	320 667	481 000
Sum varige driftsmidler		320 667	481 000
Sum anleggsmidler		10 429 985	13 119 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6	6 005 081	
Andre fordringer	6	790 523	
Sum fordringer		6 795 604	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 044 616	30 000
Sum omløpsmidler		8 840 220	30 000
SUM EIENDELER		19 270 205	13 149 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	40 000	30 000
Overkurs	8	3 960 000	
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	12 731	-7 800
Sum opptjent egenkapital		12 731	-7 800
Sum egenkapital		4 012 731	22 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 591	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 591	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 484 576	13 117 648
Sum annen langsiktig gjeld		9 484 576	13 117 648
Sum langsiktig gjeld		9 488 167	13 117 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 546 836	
Skyldige offentlige avgifter	9	3 526	
Annen kortsiktig gjeld	6	3 218 945	10 000
Sum kortsiktig gjeld		5 769 307	10 000
Sum gjeld		15 257 474	13 127 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 270 205	13 149 848



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 759170

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 826 188 332
STOLTZ REHAB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	66 630 252	0
Sum inntekter		66 630 252	0
Kostnader			
Varekostnad		37 870 730	
Lønnskostnad	3	20 200 557	
Avskrivning	4, 5	2 687 663	
Annen driftskostnad	3	5 498 586	10 000
Sum kostnader		66 257 536	10 000
Driftsresultat		372 716	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		70	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		336 928	
Annen finanskostnad		9 536	
Sum finanskostnader		346 464	
Netto finans		-346 394	
Ordinært resultat før skattekostnad		26 322	-10 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 791	-2 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 531	-7 800
Årsresultat		20 531	-7 800
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	20 531	-7 800
Sum overføringer og disponeringer		20 531	-7 800



Organisasjonsnr: 826 188 332
STOLTZ REHAB AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		2 200
Goodwill	4	10 109 318	12 636 648
Sum immaterielle eiendeler		10 109 318	12 638 848
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	320 667	481 000
Sum varige driftsmidler		320 667	481 000
Sum anleggsmidler		10 429 985	13 119 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6	6 005 081	
Andre fordringer	6	790 523	
Sum fordringer		6 795 604	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 044 616	30 000
Sum omløpsmidler		8 840 220	30 000
SUM EIENDELER		19 270 205	13 149 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	40 000	30 000
Overkurs	8	3 960 000	
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	12 731	-7 800
Sum opptjent egenkapital		12 731	-7 800
Sum egenkapital		4 012 731	22 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 591	



Sum avsetninger for forpliktelser		3 591	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 484 576	13 117 648
Sum annen langsiktig gjeld		9 484 576	13 117 648
Sum langsiktig gjeld		9 488 167	13 117 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 546 836	
Skyldige offentlige avgifter	9	3 526	
Annen kortsiktig gjeld	6	3 218 945	10 000
Sum kortsiktig gjeld		5 769 307	10 000
Sum gjeld		15 257 474	13 127 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 270 205	13 149 848



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 Moene 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>
	16946259.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2370055.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	746925.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137320.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20200559.00	



Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	900000.00	37600.00	40000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	900000.00	37600.00	40000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
23.00

<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>



Building a better
working world

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 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 revisjonshandlinger 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 om årsregnskapet. 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. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: YDONN-85Z6H-105YF-1135D-MTQZJ-UJ3W



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

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 46.66.xxx.xxx

2022-06-30 19:31:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YD0NN-85Z6H-10SYF-#3SD-MTQZZ-LY3W

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/validate>



Stoltz Rehab AS



Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Stoltz Rehab AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	66 630 252	0
Driftskostnader			
Varekostnad		37 870 730	0
Lønnskostnad	3	20 200 557	0
Avskrivning	4, 5	2 687 663	0
Annen driftskostnad	3	5 498 586	10 000
Sum driftskostnader		66 257 536	10 000
Driftsresultat		372 716	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		336 928	0
Annen finanskostnad		9 536	0
Netto finansposter		-346 394	0
Ordinært resultat før skattekostnad		26 322	-10 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 791	-2 200
Årsresultat		20 531	-7 800
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	20 531	-7 800



Stoltz Rehab AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	2 200
Goodwill	4	10 109 318	12 636 648
Sum immaterielle eiendeler		<u>10 109 318</u>	<u>12 638 848</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	5	320 667	481 000
Sum varige driftsmidler		<u>320 667</u>	<u>481 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 429 985</u>	<u>13 119 848</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 6	6 005 081	0
Andre fordringer	6	790 523	0
Sum fordringer		<u>6 795 604</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 044 616	30 000
Sum omløpsmidler		<u>8 840 220</u>	<u>30 000</u>
Sum eiendeler		<u>19 270 205</u>	<u>13 149 848</u>



Stoltz Rehab AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	40 000	30 000
Overkurs	8	3 960 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>4 000 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>12 731</u>	<u>-7 800</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>12 731</u>	<u>-7 800</u>
Sum egenkapital		<u>4 012 731</u>	<u>22 200</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>3 591</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 591</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>9 484 576</u>	<u>13 117 648</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 484 576</u>	<u>13 117 648</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 546 836	0
Skyldige offentlige avgifter	9	3 526	0
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>3 218 945</u>	<u>10 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 769 307</u>	<u>10 000</u>
Sum gjeld		<u>15 257 474</u>	<u>13 127 648</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 270 205</u>	<u>13 149 848</u>

31. desember 2021
Bergen, 24. mai 2022Kenneth Mjanger Øvretvedt
StyremedlemEspen Halland
Daglig lederPer Christian Lie Stoltz
Styrets leder



Stoltz Rehab AS

Noter til regnskapet for 2021

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 2021

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.

	2021	2020
Inntektsført på igangværende prosjekter	1 191 351	0
Opptjente, ikke fakturerte inntekter inkl. i kundefordringene	712 220	0
Utestående fordr. holdt tilbake av kunde ihht kontrakt	40 827	0

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	16 946 259	0
Arbeidsgiveravgift	2 370 055	0
Pensjonskostnader	746 925	0
Andre ytelser	137 320	0
Sum	<u>20 200 559</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 23 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	900 000	37 600	40 000



Stoltz Rehab AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.21	12 636 648
Anskaffelseskost 31.12.21	12 636 648
Akk.avskrivninger 31.12.21	-2 527 330
Balanseført verdi pr.31.12.21	10 109 318
Årets avskrivninger	2 527 330
Avskrivningstid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

<i>Goodwill per virksomhetskjøp</i>	Balanseverdi	Øk.levetid	Avskrives
	per 31.12		
Kjøp av virksomhet knyttet til rehabilitering av bygg	10 109 318	5 år	Ja
	<u>10 109 318</u>		

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.21	481 000
Anskaffelseskost 31.12.21	481 000
Akk.avskrivning 31.12.21	-160 333
Balanseført pr. 31.12.21	320 667
Årets avskrivninger	160 333
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Stoltz Rehab AS

Noter til regnskapet for 2021

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

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	404 766	0
Andre fordringer	790 523	0
Sum	<u>1 195 289</u>	<u>0</u>

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	-715 183	0
Langsiktig gjeld Stoltz Eiendom AS	9 484 576	13 117 648
Sum	<u>8 769 393</u>	<u>13 117 648</u>

Av total gjeld er MNOK 3,9 konvertert til egenkapital i 2021.

Langsiktig gjeld renteberegnes med 3%. Lånet skal tilbakebetales over en periode på 13 år.

Av total gjeld forfaller MNOK 7,4 etter 5 år.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-3 009	-2 200
Årets totale skattekostnad	<u>-3 009</u>	<u>-2 200</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	26 322	-10 000
Endring i midlertidige forskjeller	1 008 852	-2 623 530
Alminnelig inntekt	1 035 174	-2 633 530
Anvendt fremførbart underskudd	-1 035 174	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-2 633 530</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	2 034 691	2 623 530
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	192 089	0
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-612 102	0
Sum	<u>1 614 678</u>	<u>2 623 530</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 598 356	-2 633 530
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>16 322</u>	<u>-10 000</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	3 591	-2 200
--	-------	--------



Stoltz Rehab AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.20	30 000	0	0	-7 800	22 200
Egenkapital 01.01.21	30 000	0	0	-7 800	22 200
Årsresultat	0	0	0	20 531	20 531
Gjeldskonvertering	10 000	3 960 000	0	0	3 970 000
Egenkapital 31.12.21	40 000	3 960 000	0	12 731	4 012 731

Selskapets egenkapital er økt med MNOK 3,9 ved konvertering av gjeld av til egenkapital i 2021.

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2021 695 467
---------------------------------	------------------------



Stoltz Rehab AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Note 11 - Vurdering av effekter av Covid-19 og den geopolitiske spenningen

Selskapet har ikke opplevd store effekter av Covid-19 i 2021. Omfanget og varigheten av Covid-19 er fremdeles usikker og hvilken innvirkning dette vil ha fremover. Den økte geopolitiske spenningen i Europa og verden har påvirkning på råvarepriser, finansmarkedene og inflasjon som også vil kunne ha uheldige effekter på selskapets drift. Omfanget, varigheten av konsekvensene av både Covid-19 og den geopolitiske spenningen er fortsatt usikker og kan ikke forutsies nøyaktig.

Selskapets virksomhet er innenfor bygg og anlegg og er en bransje som er konjunkturfølsom for økonomiske endringer. Staten har imidlertid ofte benyttet denne bransjen for å stimulere økonomien ved å igangsette offentlige prosjekter innen bygg og anlegg.

Selskapet overvåker nøye virkningen av COVID-19 og den geopolitiske spenningen. Selskapet har og vil fortsette med å iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets ansatte og økonomiske resultater. Styret vurderer situasjonen forløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.

**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 indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

Kenneth Mjanger Øvretvedt

a47d7815-3618-43a9-90ef-4adf97e04eb5 - 2022-06-01 21:05:27 UTC +03:00
BankID - accd85e4-895e-4cdb-adc5-9e605a7c05e1 - NO

Per Christian Lie Stoltz

32cf1d1d-2b6c-409c-a2ea-56584c515a9a - 2022-06-02 01:29:21 UTC +03:00
BankID - 74c84f95-68ec-4eb8-9106-6546c6b43f7c - NO

Espen Halland

95d34d97-62ec-4251-8050-e5f7861a9cd4 - 2022-06-08 13:44:01 UTC +03:00
BankID - 8125b340-c9a0-476f-a5b4-54196c015443 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
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/05c7e72e-4737-4443-a93a-a9238dc0da1e>

VISMA Sign
www.vismasign.com