



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 560 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØYT UNDER TAKET KOKSTAD AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 33
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Rune Osvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

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, 21.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 209 613	4 631 632
Annen driftsinntekt		26 333	
Sum inntekter		5 235 946	4 631 632
Kostnader			
Varekostnad		496 762	292 746
Lønnskostnad	1	1 677 930	1 743 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	816 900	811 600
Annen driftskostnad	1	2 373 525	2 584 212
Sum kostnader		5 365 117	5 432 221
Driftsresultat		-129 171	-800 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181	
Sum finansinntekter		181	
Annen rentekostnad		523 059	417 672
Sum finanskostnader		523 059	417 672
Netto finans		-522 878	-417 672
Ordinært resultat før skattekostnad		-652 049	-1 218 261
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-652 049	-1 218 261
Årsresultat	4	-652 049	-1 218 261
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-652 049	-1 218 261
Totalresultat		-652 049	-1 218 261
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-652 049	-1 218 261



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-652 049	-1 218 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	119 475	159 175
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		119 475	159 175
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		8 813 240	9 414 340
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		500 422	658 462
Sum varige driftsmidler	2	9 313 662	10 072 802
Sum anleggsmidler		9 433 137	10 231 977
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		134 021	134 494
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 982	600
Andre kortsiktige fordringer		96 110	37 031
Sum fordringer	5	103 092	37 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		429 464	485 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 464	485 680
Sum omløpsmidler		666 578	657 804
SUM EIENDELER		10 099 715	10 889 781

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital		350 000	350 000
Overkurs		1 057 839	1 709 888
Sum innskutt egenkapital		1 407 839	2 059 888
Annen egenkapital	6		
Sum egenkapital	4	1 407 839	2 059 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 459 387	6 532 500
Ansvarlig lånekapital		1 200 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 659 387	7 532 500
Sum langsiktig gjeld		7 659 387	7 532 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	304 414	592 808
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		64 675	100 975
Annen kortsiktig gjeld	5	663 400	603 610
Sum kortsiktig gjeld	5	1 032 489	1 297 393
Sum gjeld		8 691 876	8 829 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 099 715	10 889 781



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 551707

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 560 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA KLATRESENTER AS
Forretningsadresse: Kåkestadflaten 33
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Rune Osvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 827 560 472
FANA KLATRESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 209 613	4 631 632
Annen driftsinntekt		26 333	
Sum inntekter		5 235 946	4 631 632
Kostnader			
Varekostnad		496 762	292 746
Lønnskostnad	1	1 677 930	1 743 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	816 900	811 600
Annen driftskostnad	1	2 373 525	2 584 212
Sum kostnader		5 365 117	5 432 221
Driftsresultat		-129 171	-800 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181	
Sum finansinntekter		181	
Annen rentekostnad		523 059	417 672
Sum finanskostnader		523 059	417 672
Netto finans		-522 878	-417 672
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-652 049	-1 218 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		-652 049	-1 218 261
Årsresultat	4	-652 049	-1 218 261
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-652 049	-1 218 261
Totalresultat		-652 049	-1 218 261
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-652 049	-1 218 261
Sum overføringer og disponeringer		-652 049	-1 218 261



Organisasjonsnr: 827 560 472
FANA KLATRESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	119 475	159 175
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		119 475	159 175
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		8 813 240	9 414 340
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		500 422	658 462
Sum varige driftsmidler	2	9 313 662	10 072 802
Sum anleggsmidler		9 433 137	10 231 977
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		134 021	134 494
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 982	600
Andre kortsiktige fordringer		96 110	37 031
Sum fordringer	5	103 092	37 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		429 464	485 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 464	485 680
Sum omløpsmidler		666 578	657 804
SUM EIENDELER		10 099 715	10 889 781
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		350 000	350 000
Overkurs		1 057 839	1 709 888
Sum innskutt egenkapital		1 407 839	2 059 888
Annen egenkapital	6		
Sum egenkapital	4	1 407 839	2 059 888



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	6 459 387	6 532 500
Ansvarlig lånekapital		1 200 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 659 387	7 532 500
Sum langsiktig gjeld		7 659 387	7 532 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	304 414	592 808
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		64 675	100 975
Annen kortsiktig gjeld	5	663 400	603 610
Sum kortsiktig gjeld	5	1 032 489	1 297 393
Sum gjeld		8 691 876	8 829 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 099 715	10 889 781



Organisasjonsnr: 827 560 472
FANA KLATRESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4,3

Antall årsverk i regnskapsåret
4.30

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap

2023

Fana Klatresenter AS

Org.nr.: 827 560 472



Resultatregnskap			
Fana Klatresenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 209 613	4 631 632
Annen driftsinntekt		26 333	0
Sum driftsinntekter		5 235 946	4 631 632
Varekostnad		496 762	292 746
Lønnskostnad	1	1 677 930	1 743 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	816 900	811 600
Annen driftskostnad	1	2 373 525	2 584 212
Sum driftskostnader		5 365 117	5 432 221
Driftsresultat		-129 171	-800 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181	0
Annen rentekostnad		523 059	417 672
Resultat av finansposter		-522 878	-417 672
Resultat før skattekostnad		-652 049	-1 218 261
Resultat		-652 049	-1 218 261
Årsresultat	4	-652 049	-1 218 261
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		652 049	1 218 261
Sum overføringer		-652 049	-1 218 261



Balanse			
Fana Klatresenter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	119 475	159 175
Sum immaterielle eiendeler		119 475	159 175
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		8 813 240	9 414 340
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		500 422	658 462
Sum varige driftsmidler	2	9 313 662	10 072 802
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		9 433 137	10 231 977
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		134 021	134 494
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 982	600
Andre kortsiktige fordringer		96 110	37 031
Sum fordringer	5	103 092	37 631
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		429 464	485 680
Sum omløpsmidler		666 578	657 804
Sum eiendeler		10 099 715	10 889 781
Fana Klatresenter AS		Side 3	



Balanse			
Fana Klatresenter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		350 000	350 000
Overkurs		1 057 839	1 709 888
Sum innskutt egenkapital		1 407 839	2 059 888
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	4	1 407 839	2 059 888
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån		1 200 000	1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 459 387	6 532 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 659 387	7 532 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	304 414	592 808
Skyldig offentlige avgifter		64 675	100 975
Annen kortsiktig gjeld	5	663 400	603 610
Sum kortsiktig gjeld	5	1 032 489	1 297 393
Sum gjeld		8 691 876	8 829 893
Sum egenkapital og gjeld		10 099 715	10 889 781
15.03.2024 Styret i Fana Klatresenter AS			
<hr/> Rune Osvold styreleder/daglig leder		<hr/> Magnus Rognan Midtbø styremedlem	
Fana Klatresenter AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret er vurdert mhp. nedskrivning for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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 henholdt til god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ihht.



GRS for små foretak ikke balanseført (se skattenoten).

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4,3

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon fra 2019.



Note 2 Anleggsmidler

	Immateriell Eiendel	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	198 875	10 015 440	778 253
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			18 060
= Anskaffelseskost 31.12.23	198 875	10 015 440	796 313
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	79 400	1 202 200	312 100
= Bokført verdi 31.12.23	119 475	8 813 240	484 213
Årets ordinære avskrivninger	39 700	601 100	158 700
Økonomisk levetid	5 år	15-20 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	52 409	11 044 977
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		18 060
= Anskaffelseskost 31.12.23	52 409	11 063 037
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	36 200	1 629 900
= Bokført verdi 31.12.23	16 209	9 433 137
Årets ordinære avskrivninger	17 400	816 900
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-652 049	-1 218 261
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-721 956	-994 210
Skattepliktig inntekt	-1 374 005	-2 212 471
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller



	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 735 489	1 013 533	-721 956
Sum	1 735 489	1 013 533	-721 956
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 827 650	-2 453 645	1 374 005
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 092 161	1 445 112	-647 049
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	5 000	5 000
Utsatt skattefordel (22 %)	-460 275	-316 825	143 451

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	350 000	1 709 888	0	0	2 059 888
Årets resultat		-652 049			-652 049
Pr 31.12.2023	350 000	1 057 839	0	0	1 407 839

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	0	0
Lån til tilknyttet selskap	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	0
Sum	0	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	540 000	340 000
Leverandørgjeld innen konsern	207 148	0
Sum	747 148	340 000

Salg til nærstående parter utgjør i 2023 kr 8 053, mot kr 0 i 2022
Kjøp fra nærstående parter utgjør i 2023 kr 134 212, mot kr 0 i 2022



Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -652 049 etter skatt. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god.

Fana Klatresenter startet ordinær drift i januar 2022 . Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 921 887	2 932 500
Sum annen langsiktig gjeld	2 921 887	2 932 500
 Pantesikret gjeld gjelder		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 459 387	6 532 500
Sikret i panteobjekt		
Driftsmidler	9 313 662	10 029 620
Varelager	134 021	134 494
Sum bokført verdi av panteobjekt	9 447 683	10 164 114