



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 750 811
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KOLSTIGÅRDEN AS
Forretningsadresse:	Kolstien 4 5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.02.2023

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 115	98 061
Leieinntekter		1 664 421	1 521 852
Sum inntekter		1 676 536	1 619 913
Kostnader			
Fremmedytelser		97 204	86 834
Avskrivning	5	257 550	203 729
Annen driftskostnad		457 249	399 181
Sum kostnader		812 003	689 744
Driftsresultat		864 533	930 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap			200 000
Annen finansinntekt		4 768	
Sum finansinntekter		4 768	200 000
Annen finanskostnad		302 482	208 140
Sum finanskostnader		302 482	208 140
Netto finans		-297 714	-8 140
Ordinært resultat før skattekostnad		566 819	922 029
Skattekostnad på ordinært resultat	8	124 859	203 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		441 960	718 875
Årsresultat		441 960	718 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	6	291 960	568 875
Sum overføringer og disponeringer		441 960	718 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	8 693 203	8 865 303
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	518 000	603 450
Sum varige driftsmidler		9 211 203	9 468 753
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	732 685	732 685
Sum finansielle anleggsmidler		732 685	732 685
Sum anleggsmidler		9 943 888	10 201 438
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		732	163 460
Andre fordringer	4	112 638	366 621
Sum fordringer		113 370	530 081
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 223	204 793
Sum omløpsmidler		657 593	734 874
SUM EIENDELER		10 601 481	10 936 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	600 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 476 927	2 334 967
Sum opptjent egenkapital		2 476 927	2 334 967
Sum egenkapital		3 076 927	2 934 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	107 333	104 274
Sum avsetninger for forpliktelser		107 333	104 274
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 965 222	7 370 586
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	62 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 027 222	7 432 586
Sum langsiktig gjeld		7 134 555	7 536 860
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 500	105 690
Betalbar skatt	8	121 800	177 173
Skyldige offentlige avgifter		11 531	
Annen kortsiktig gjeld	4	219 168	181 622
Sum kortsiktig gjeld		389 999	464 485
Sum gjeld		7 524 554	8 001 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 601 481	10 936 312



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 503931

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 750 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSTIGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 115	98 061
Leieinntekter		1 664 421	1 521 852
Sum inntekter		1 676 536	1 619 913
Kostnader			
Fremmedytelser		97 204	86 834
Avskrivning	5	257 550	203 729
Annen driftskostnad		457 249	399 181
Sum kostnader		812 003	689 744
Driftsresultat		864 533	930 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap			200 000
Annen finansinntekt		4 768	
Sum finansinntekter		4 768	200 000
Annen finanskostnad		302 482	208 140
Sum finanskostnader		302 482	208 140
Netto finans		-297 714	-8 140
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	124 859	203 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		441 960	718 875
Årsresultat		441 960	718 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	6	291 960	568 875
Sum overføringer og disponeringer		441 960	718 875



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	8 693 203	8 865 303
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	518 000	603 450
Sum varige driftsmidler		9 211 203	9 468 753

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	732 685	732 685
Sum finansielle anleggsmidler		732 685	732 685

Sum anleggsmidler		9 943 888	10 201 438
--------------------------	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		732	163 460
Andre fordringer	4	112 638	366 621
Sum fordringer		113 370	530 081

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 223	204 793
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		657 593	734 874
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		10 601 481	10 936 312
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 6	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 476 927	2 334 967
Sum opptjent egenkapital		2 476 927	2 334 967

Sum egenkapital		3 076 927	2 934 967
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	107 333	104 274
Sum avsetninger for forpliktelser		107 333	104 274
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 965 222	7 370 586
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	62 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 027 222	7 432 586
Sum langsiktig gjeld		7 134 555	7 536 860
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 500	105 690
Betalbar skatt	8	121 800	177 173
Skyldige offentlige avgifter		11 531	
Annen kortsiktig gjeld	4	219 168	181 622
Sum kortsiktig gjeld		389 999	464 485
Sum gjeld		7 524 554	8 001 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 601 481	10 936 312



Organisasjonsnr: 979 750 811
KOLSTIGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1200.00	500.00	600000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Øivinn Lyngvær	518.00	43.17%	Ordinære aksjer
Paulsen Ørnulf Ole	518.00	43.17%	Ordinære aksjer
Jan Fjeldberg	164.00	13.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1200.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Kolstigården AS	Kolstien 4 5097 BERGEN 4601 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Kolstigården AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kolstigården AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 115	98 061
Leieinntekter		1 664 421	1 521 852
Sum driftsinntekter		<u>1 676 536</u>	<u>1 619 913</u>
Driftskostnader			
Fremmedytelser		97 204	86 834
Avskrivning	5	257 550	203 729
Annen driftskostnad		457 249	399 181
Sum driftskostnader		<u>812 003</u>	<u>689 744</u>
Driftsresultat		<u>864 533</u>	<u>930 169</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap		0	200 000
Annen finansinntekt		4 768	0
Annen finanskostnad		302 482	208 140
Netto finansposter		<u>-297 714</u>	<u>-8 140</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>566 819</u>	<u>922 029</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>124 859</u>	<u>203 154</u>
Årsresultat		<u>441 960</u>	<u>718 875</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	150 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	6	<u>291 960</u>	<u>568 875</u>
Sum disponert		<u>441 960</u>	<u>718 875</u>



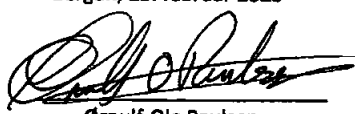

Kolstigården AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	8 693 203	8 865 303
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	518 000	603 450
Sum varige driftsmidler		<u>9 211 203</u>	<u>9 468 753</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	732 685	732 685
Sum finansielle anleggsmidler		<u>732 685</u>	<u>732 685</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 943 888</u>	<u>10 201 438</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		732	163 460
Andre fordringer	4	112 638	366 621
Sum fordringer		<u>113 370</u>	<u>530 081</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>544 223</u>	<u>204 793</u>
Sum omløpsmidler		<u>657 593</u>	<u>734 874</u>
Sum eiendeler		<u>10 601 481</u>	<u>10 936 312</u>

**Kolstigården AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 476 927	2 334 967
Sum opptjent egenkapital		2 476 927	2 334 967
Sum egenkapital		3 076 927	2 934 967
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	107 333	104 274
Sum avsetning for forpliktelser		107 333	104 274
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 965 222	7 370 586
Øvrig langsiktig gjeld		62 000	62 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 027 222	7 432 586
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		37 500	105 690
Betalbar skatt	8	121 800	177 173
Skyldige offentlige avgifter		11 531	0
Annen kortsiktig gjeld	4	219 168	181 622
Sum kortsiktig gjeld		389 999	464 485
Sum gjeld		7 524 554	8 001 345
Sum egenkapital og gjeld		10 601 481	10 936 312

31. desember 2022
Bergen, 13. februar 2023
Øivinn Kyrrevaer
styreleder
Ørnulf Ole Paulsen
daglig leder/ styremedlem
Jan Fjeldberg
styremedlem



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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 salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	500	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øivinn Lyngvær	518	43,17 %	43,17 %
Paulsen Ørnulf Ole	518	43,17 %	43,17 %
Jan Fjeldberg	164	13,67 %	13,67 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Kolstigården AS	Kolstien 4 5097 BERGEN 1201 Bergen

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Sætrevik Interiørsnekkeri AS	120 000	600	732 685	1 340 262	88 952
Sum			732 685		

**Kolstigården AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern**

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer - konsernselskap	0	83 760
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld - herunder konserngjeld	-30 000	-85 692
Gjeld til foretak i samme konsern	-31 873	0
Sum	-61 873	-85 692

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Anskaffelseskost 31.12.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Akk.avskrivning 31.12.	-2 550 338	-1 499 600	-66 479	-4 116 417
Balanseført pr. 31.12.	8 693 203	25 400	492 600	9 211 203
Årets avskrivninger	172 100	12 800	72 650	257 550
Økonomisk levetid	50 år	8-15 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	600 000	2 334 967	2 934 967
Årsresultat	0	441 960	441 960
Avsatt utbytte	0	-150 000	-150 000
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.2022	600 000	2 476 927	3 076 927

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	6 965 222	7 370 586
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Bygninger	3 868 500	4 040 600



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Skatteeffekt av konsernbidrag - ikke betalbar	121 800
Endring utsatt skatt	3 059
Årets totale skattekostnad	<u>124 859</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	566 819
Permanente forskjeller	704
Endring i midlertidige forskjeller	-13 902
Årets skattegrunnlag	<u>553 621</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	121 797
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>487 877</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>487 877</u>
 Utsatt skattefordel(-) / Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor)	107 333



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Kolstigården AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolstigården AS, som viser et overskudd på NOK 441 960. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighets-standarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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. Betyggende 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 14. februar 2023.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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.



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	500	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øivinn Lyngvær	518	43,17 %	43,17 %
Paulsen Ørnulf Ole	518	43,17 %	43,17 %
Jan Fjeldberg	164	13,67 %	13,67 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Kolstigården AS

Forretningskontor
Kolstien 4 5097 BERGEN 4601 Bergen

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Sætrevik Interiørsnekkeri AS	120 000	600	732 685	1 340 262	88 952
Sum			732 685		



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer - konsernselskap	0	83 760
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld - herunder konserngjeld	-30 000	-85 692
Gjeld til foretak i samme konsern	-31 873	0
Sum	<u>-61 873</u>	<u>-85 692</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Anskaffelseskost 31.12.	11 243 541	1 525 000	559 079	13 327 620
Akk.avskrivning 31.12.	-2 550 338	-1 499 600	-66 479	-4 116 417
Balanseført pr. 31.12.	8 693 203	25 400	492 600	9 211 203
Årets avskrivninger	172 100	12 800	72 650	257 550
Økonomisk levetid	50 år	8-15 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	600 000	2 334 967	2 934 967
Årsresultat	0	441 960	441 960
Avsatt utbytte	0	-150 000	-150 000
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.2022	600 000	2 476 927	3 076 927

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	6 965 222	7 370 586
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Bygninger	6 945 558	7 117 658



Kolstigården AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2022**

Skatteeffekt av konsernbidrag - ikke betalbar	121 800
Endring utsatt skatt	3 059
Årets totale skattekostnad	<u>124 859</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	566 819
Permanente forskjeller	704
Endring i midlertidige forskjeller	-13 902
Årets skattegrunnlag	<u>553 621</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	121 797

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022**

Driftsmidler inkl goodwill	487 877
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>487 877</u>

Utsatt skattefordel(-) / Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor) 107 333