



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 264 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLSKOGHEIANE 19 AS
Forretningsadresse: Industrivegen 31
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kjetil Bøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 582 554	1 323 094
Sum inntekter		1 582 554	1 323 094
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	430 000	421 000
Annen driftskostnad	4	179 119	96 465
Sum kostnader		609 119	517 465
Driftsresultat		973 435	805 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		378 058	90 033
Annen renteinntekt		348	198 044
Sum finansinntekter		378 406	288 077
Annen rentekostnad		302 529	316 050
Sum finanskostnader		302 529	316 050
Netto finans		75 877	-27 973
Ordinært resultat før skattekostnad		1 049 312	777 656
Skattekostnad på ordinært resultat	5	108 937	49 012
Ordinært resultat etter skattekostnad		940 375	728 644
Årsresultat		940 375	728 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		940 375	728 644
Totalresultat		940 375	728 644
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			728 644
Overføringer til/fra annen egenkapital		940 375	
Sum overføringer og disponeringer		940 375	728 644



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		12 942 829	13 008 829
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		72 429	96 429
Sum varige driftsmidler	6	13 015 258	13 105 258
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	8 140 345	8 337 412
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 155 345	8 352 412
Sum anleggsmidler	6	21 170 603	21 457 669
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 497 696	
Andre fordringer		107 047	173 689
Sum fordringer		1 604 743	173 689
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		70 822	2 017 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 822	2 017 653
Sum omløpsmidler		1 675 565	2 191 342
SUM EIENDELER		22 846 168	23 649 012

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	300 000	300 000
Overkurs		24 623	24 623
Sum innskutt egenkapital		324 623	324 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 047 358	10 499 993
Sum opptjent egenkapital		10 047 358	10 499 993
Sum egenkapital	2	10 371 981	10 824 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 917 967	3 165 384
Sum avsetninger for forpliktelser		2 917 967	3 165 384
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 705 000	8 165 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 705 000	8 165 000
Sum langsiktig gjeld		10 622 967	11 330 384
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	50 746	255 384
Annen kortsiktig gjeld		1 800 474	1 238 628
Sum kortsiktig gjeld		1 851 220	1 494 012
Sum gjeld		12 474 186	12 824 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 846 168	23 649 012



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kolskogheiane 19 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kolskogheiane 19 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 940.375. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Bergen, 28. juni 2019
Deloitte AS

Bjørne Ryland
statsautorisert revisor



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunniaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres ikke.



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2018

Note 1 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Palydende	Bokført
Aksjer	300	1.000	300.000
Sum	300		300.000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12.:

Navn	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AS Bøe & Lepsøy	100	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	100,0 %

Note 2 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	300.000	24.623	10.499.993	10.824.616
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Avgitt konsernbidrag (uten skatteeffekt)			-200.000	-200.000
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)			-1.193.010	-1.193.010
Årets resultat			940.375	940.375
Egenkapital 31.12.	300.000	24.623	10.047.358	10.371.981

Note 3 – Aksjer og andeler i tilknyttede selskap

Selskap	Forretningskontor	Anskaffelsestidspunkt	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Bitcoin Os AS	Os	2015	15,3 %	15,3 %	15.000	15.000
Sum					15.000	15.000



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2018

Note 4 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av regnskapsåret, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	25.000	25.000
Andre tjenester	12.000	12.000
Sum	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>

Beløpene er ekskl. mva.

Note 5 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	0	287.677
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	356.354	0
Endring i utsatt skatt	-114.782	-101.040
Virkning av endring i skatteregler	-132.635	-137.625
Årets totale skattekostnad	<u>108.937</u>	<u>49.012</u>

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Driftsmidler	12.825.122	13.762.537
Gevinst- og tapskonto	<u>438.361</u>	<u>0</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>13.263.483</u>	<u>13.762.537</u>
Nominell skattesats	<u>22 %</u>	<u>23 %</u>
Bokført utsatt skatteforpliktelse	<u>2.917.967</u>	<u>3.165.384</u>



Kolskogheiane 19 AS

Noter til regnskap 2018

Note 6 – Varige driftsmidler

	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verkøy ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	4.542.559	9.272.270	120.429	13.935.258
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	340.000	0	340.000
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	4.542.559	9.612.270	120.429	14.275.258
Akkumulerte avskrivn. pr. 31.12.	0	1.212.000	48.000	2.520.000
Akk. avskr., nedskr./rev. nedskr. pr. 31.12.	0	1.212.000	48.000	2.520.000
Bokført verdi pr. 31.12.	4.542.559	8.400.270	72.429	13.015.258
Periodens avskrivninger	0	406.000	24.000	430.000
Økonomisk levetid		10-30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 7 – Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med nærstående parter:

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	1.348.996	0	50.746	0
Sum	1.348.996	0	50.746	0

	Andre fordringer		Annen gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Vestafjell AS	896.178	2.118.928	1.549.364	1.198.656
A/Stab AS	1.841.164	2.414.625	0	0
AS Bøe & Lepsøy	5.037.883	3.803.859	0	0
Industrivegen 31 AS	0	0	200.000	0
Bøe & Lepsøy utbygging AS	365.120	0	0	0
Sum	8.140.345	8.337.412	1.549.364	1.198.656



Kolskogheiane 19 AS
Noter til regnskap 2018

Note 8 – Gjeld til kredittinstitusjoner/ Garantiansvar/Pantstillelser Kausjonsansvar.

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	<u>7 705 000</u>	<u>8 165 000</u>
Garantiansvar		
Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	<u>0</u>	<u>0</u>
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Eiendommer	12 942 829	13 008 829
Fordringer konsernselskaper	<u>5 691 172</u>	<u>0</u>
Sum	<u>18 634 001</u>	<u>13 008 829</u>
Kausjonsansvar		
Eiendommer	3 000 000	3 000 000
Fordringer konsernselskaper	5 691 172	0
Kausjoner	<u>36 523 552</u>	<u>26 000 000</u>
Sum	<u>45 214 724</u>	<u>29 000 000</u>