



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 639 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSLI HOLDING AS
Forretningsadresse: Ølvegata 16A
7715 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Stene / Statsautorisert regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 786 140	1 439 760
Annen driftsinntekt		246 265	264 955
Sum inntekter		2 032 405	1 704 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 120 095	1 352 536
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	63 195	68 074
Annen driftskostnad		491 469	486 322
Sum kostnader		1 674 759	1 906 932
Driftsresultat		357 646	-202 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 435 011	1 782 495
Annen renteinntekt		352 749	171 572
Annen finansinntekt		1 768 801	1 399 892
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	13 057
Sum finansinntekter		6 556 561	3 367 016
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 420	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-71 770	-621 233
Annen rentekostnad		12	56
Sum finanskostnader		-68 338	-621 177
Netto finans		6 624 899	3 988 194
Resultat før skattekostnad		6 982 545	3 785 976
Skattekostnad		1 160 658	446 498
Årsresultat		5 821 887	3 339 478
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		637 400	330 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		0	0
Annen egenkapital		5 184 487	3 009 478
Sum overføringer og disponeringer		5 821 887	3 339 478



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	718 338	764 473
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	27 552	28 613
Sum varige driftsmidler		745 890	793 086
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	12 724 520	12 652 750
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 862 077	2 862 077
Investeringer i aksjer og andeler		23 940 439	23 943 859
Sum finansielle anleggsmidler		39 527 036	39 458 686
Sum anleggsmidler		40 272 926	40 251 772
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 130 421	968 681
Andre kortsiktige fordringer		24 966	8 690
Konsernfordringer	3	4 435 011	1 787 995
Sum fordringer		5 590 397	2 765 365
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum omløpsmidler		14 282 984	9 933 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		54 555 910	50 185 027
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		19 720 000	19 720 000
Overkurs		496 115	496 115
Sum innskutt egenkapital		20 216 115	20 216 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 963 871	26 779 383
Sum opptjent egenkapital		31 963 871	26 779 383
Sum egenkapital		52 179 986	46 995 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		76 493	97 431
Sum avsetninger for forpliktelser		76 493	97 431
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		76 493	97 431
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 903	14 693
Betalbar skatt		1 181 596	0
Skyldige offentlige avgifter		261 142	212 476
Utbytte		637 400	330 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	2 162 201
Annen kortsiktig gjeld		164 391	372 728
Sum kortsiktig gjeld		2 299 431	3 092 098
Sum gjeld		2 375 924	3 189 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 555 910	50 185 027



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591680

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 639 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOSLI HOLDING AS
Forretningsadresse: Brugata 2
7715 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Stene / Statsautorisert
regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 08.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 639 493
KOSLI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 786 140	1 439 760
Annen driftsinntekt		246 265	264 955
Sum inntekter		2 032 405	1 704 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 120 095	1 352 536
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	63 195	68 074
Annen driftskostnad		491 469	486 322
Sum kostnader		1 674 759	1 906 932
Driftsresultat		357 646	-202 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen renteinntekt		4 435 011	1 782 495
Annen finansinntekt		352 749	171 572
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 768 801	1 399 892
Sum finansinntekter		6 556 561	3 367 016
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 420	0
Annen rentekostnad		-71 770	-621 233
Sum finanskostnader		-68 338	-621 177
Netto finans		6 624 899	3 988 194
Resultat før skattekostnad		6 982 545	3 785 976
Skattekostnad		1 160 658	446 498
Årsresultat		5 821 887	3 339 478
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		637 400	330 000
Avgitt konsernbidrag		0	0
Annen egenkapital		5 184 487	3 009 478
Sum overføringer og disponeringer		5 821 887	3 339 478





Organisasjonsnr: 990 639 493
KOSLI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	718 338	764 473
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	27 552	28 613
Sum varige driftsmidler		745 890	793 086
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	12 724 520	12 652 750
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 862 077	2 862 077
Investeringer i aksjer og andeler		23 940 439	23 943 859
Sum finansielle anleggsmidler		39 527 036	39 458 686
Sum anleggsmidler		40 272 926	40 251 772
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 130 421	968 681
Andre kortsiktige fordringer		24 966	8 690
Konsernfordringer	3	4 435 011	1 787 995
Sum fordringer		5 590 397	2 765 365
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum omløpsmidler		14 282 984	9 933 255
SUM EIENDELER		54 555 910	50 185 027



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	19 720 000	19 720 000
Overkurs	496 115	496 115
Sum innskutt egenkapital	20 216 115	20 216 115

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	31 963 871	26 779 383
Sum opptjent egenkapital	31 963 871	26 779 383

Sum egenkapital	52 179 986	46 995 498
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	76 493	97 431
Sum avsetninger for forpliktelse	76 493	97 431
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0

Sum langsiktig gjeld	76 493	97 431
-----------------------------	---------------	---------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	54 903	14 693
Betalbar skatt	1 181 596	0
Skyldige offentlige avgifter	261 142	212 476
Utbytte	637 400	330 000
Kortsiktig konserngjeld	3 0	2 162 201
Annen kortsiktig gjeld	164 391	372 728
Sum kortsiktig gjeld	2 299 431	3 092 098

Sum gjeld	2 375 924	3 189 529
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	54 555 910	50 185 027
---------------------------------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 990 639 493
KOSLI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet: Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet vurderes etterkostmetoden. Dersom konsernbidrag gir investeringen i datterselskap vesentlig høyere verdi enn reell verdi, så verdijusteres dette. Verdijustering reverseres når det er grunnlag for dette. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	915757.00	1133800.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140784.00	167432.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24229.00	22212.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39325.00	29091.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1120095.00	1352536.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1731091.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15999.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1747090.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1001201.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	745890.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63195.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4435011.00	1787995.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	2162201.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper: Datterselskap, kontorsted: Eier-andel % Brugata 2-4 Eiendom AS, Steinkjer 100,00 % Water of Norway AS, Rognan 100,00 % Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper: Tilknyttet selskap, kontorsted: Eier-andel % Aqua Aurora AS, Rognan 50,00 % Sjøvegen 17 Eiendom AS, Steinkjer 40,00 % Steinkjer Eiendom AS 50,00 %

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS
Ogndalsvegen 2
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kosli Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kosli Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

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. Betryggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Idar Stavran
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 06ZLC-WH3OM-QOG8H-7PLWT-272UG-ILEV



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."

Stavran, Idar

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-11249

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-27 17:37:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 06ZLC-WH3OM-QOG8H-7PLWT-272UG-ILETV

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>



KOSLI HOLDING AS
990 639 493

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 786 140	1 439 760
Annen driftsinntekt		246 265	264 955
Sum driftsinntekter		2 032 405	1 704 715
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 120 095	-1 352 536
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-63 195	-68 074
Annen driftskostnad		-491 469	-486 322
Sum driftskostnader		-1 674 759	-1 906 932
Driftsresultat		357 646	-202 217
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 435 011	1 782 495
Annen renteinntekt		352 749	171 572
Annen finansinntekt		1 768 801	1 399 892
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	13 057
Sum finansinntekter		6 556 561	3 367 016
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-3 420	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		71 770	621 233
Annen rentekostnad		-12	-56
Sum finanskostnader		68 338	621 177
Netto finans		6 624 899	3 988 194
Resultat før skattekostnad		6 982 545	3 785 976
Skattekostnad		-1 160 658	-446 498
Årsresultat		5 821 887	3 339 478
Overføringer			
Ordinært utbytte		637 400	330 000
Avgitt konsernbidrag		0	0
Annen egenkapital		5 184 487	3 009 478
Sum overføringer		5 821 887	3 339 478



KOSLI HOLDING AS
990 639 493

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	718 338	764 473
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	27 552	28 613
Sum varige driftsmidler		745 890	793 086
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	12 724 520	12 652 750
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 862 077	2 862 077
Investeringer i aksjer og andeler		23 940 439	23 943 859
Sum finansielle anleggsmidler		39 527 036	39 458 686
Sum anleggsmidler		40 272 926	40 251 772
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 130 421	968 681
Kortsiktige konsernfordringer	3	4 435 011	1 787 995
Andre kortsiktige fordringer		24 966	8 690
Sum fordringer		5 590 397	2 765 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 692 587	7 167 890
Sum omløpsmidler		14 282 984	9 933 255
SUM EIENDELER		54 555 910	50 185 027



KOSLI HOLDING AS
990 639 493

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		19 720 000	19 720 000
Overkurs		496 115	496 115
Sum innskutt egenkapital		20 216 115	20 216 115
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 963 871	26 779 383
Sum opptjent egenkapital		31 963 871	26 779 383
Sum egenkapital		52 179 986	46 995 498
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		76 493	97 431
Sum avsetning for forpliktelser		76 493	97 431
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 903	14 693
Betalbar skatt		1 181 596	0
Skyldige offentlige avgifter		261 142	212 476
Utbytte		637 400	330 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	2 162 201
Annen kortsiktig gjeld		164 391	372 728
Sum kortsiktig gjeld		2 299 431	3 092 098
Sum gjeld		2 375 924	3 189 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 555 910	50 185 027

Steinkjer, 25.06.2024

Sigbjørn Vikan
styrets leder / daglig leder



KOSLI HOLDING AS
990 639 493

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet:

Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet vurderes etterkostmetoden. Dersom konsernbidrag gir investeringen i datterselskap vesentlig høyere verdi enn reell verdi, så verdijusteres dette. Verdijustering reverseres når det er grunnlag for dette.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



KOSLI HOLDING AS
990 639 493

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	915 757	1 133 800
Arbeidsgiveravgift	140 784	167 432
Pensjonskostnader	24 229	22 212
Andre relaterte ytelser	39 325	29 091
Sum	1 120 095	1 352 536

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 731 091
Tilgang i året	15 999
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 747 090
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 001 201
Balanseført verdi per 31.12.	745 890
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	63 195

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 435 011	1 787 995

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	2 162 201

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier-andel %
Brugata 2-4 Eiendom AS, Steinkjer	100,00 %
Water of Norway AS, Rognan	100,00 %

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier-andel %
Aqua Aurora AS, Rognan	50,00 %
Sjøvegen 17 Eiendom AS, Steinkjer	40,00 %
Steinkjer Eiendom AS	50,00 %