



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 859 777
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MA COLLINE AS
Forretningsadresse:	Schultz' gate 19 0365 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.04.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		976 800	3 368 371
Annen driftsinntekt		25 500	34 000
Sum inntekter		1 002 300	3 402 371
Kostnader			
Varekostnad		938 145	2 419 094
Lønnskostnad	2	235 409	372 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	60 000	40 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	243 807	185 996
Sum kostnader		1 477 361	3 017 614
Driftsresultat		-475 061	384 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		544 380	
Annen renteinntekt			23
Annen finansinntekt		-344	244
Sum finansinntekter		544 036	268
Annen rentekostnad		1 113	87 226
Annen finanskostnad		95 469	2 764
Sum finanskostnader		96 582	89 990
Netto finans		447 454	-89 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 607	295 035
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-836	64 955
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 771	230 080
Årsresultat	7	-26 771	230 080
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 771	230 080



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-26 771	230 080
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-26 771	230 080
Sum overføringer og disponeringer		-26 771	230 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 900 000	2 960 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1	2 900 000	2 960 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	60 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	
Sum anleggsmidler		2 960 000	2 960 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			172 150
Fordringer			
Kundefordringer	6	6 681	581 133
Andre kortsiktige fordringer	6	570 422	4 839
Sum fordringer	6	577 103	585 972
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	22 052	122 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 052	122 668
Sum omløpsmidler		599 155	880 790
SUM EIENDELER		3 559 155	3 840 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		403 264	430 035
Sum opptjent egenkapital		403 264	430 035
Sum egenkapital	7	433 264	460 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		4 400
Sum avsetninger for forpliktelser			4 400
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 823 864	2 724 718
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		1 823 864	2 724 718
Sum langsiktig gjeld		1 823 864	2 729 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	9 031	258 389
Betalbar skatt	5	3 564	60 555
Skyldig offentlige avgifter			109 470
Annen kortsiktig gjeld	6	1 289 432	223 223
Sum kortsiktig gjeld	6	1 302 027	651 637
Sum gjeld		3 125 891	3 380 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 559 155	3 840 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 374552

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 859 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MA COLLINE AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 19
0365 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 30.05.2022

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: 911 859 777
MA COLLINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		976 800	3 368 371
Annen driftsinntekt		25 500	34 000
Sum inntekter		1 002 300	3 402 371
Kostnader			
Varekostnad		938 145	2 419 094
Lønnskostnad	2	235 409	372 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	60 000	40 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	243 807	185 996
Sum kostnader		1 477 361	3 017 614
Driftsresultat		-475 061	384 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		544 380	
Annen renteinntekt			23
Annen finansinntekt		-344	244
Sum finansinntekter		544 036	268
Annen rentekostnad		1 113	87 226
Annen finanskostnad		95 469	2 764
Sum finanskostnader		96 582	89 990
Netto finans		447 454	-89 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 607	295 035
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-836	64 955
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 771	230 080
Årsresultat	7	-26 771	230 080
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 771	230 080
Totalresultat		-26 771	230 080
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	-26 771	230 080
Sum overføringer og disponeringer	-26 771	230 080



Organisasjonsnr: 911 859 777
MA COLLINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 900 000	2 960 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1	2 900 000	2 960 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	60 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	

Sum anleggsmidler		2 960 000	2 960 000
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer			172 150
------------------	--	--	----------------

Fordringer

Kundefordringer	6	6 681	581 133
Andre kortsiktige fordringer	6	570 422	4 839
Sum fordringer	6	577 103	585 972

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
--	---	--	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	22 052	122 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 052	122 668

Sum omløpsmidler		599 155	880 790
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		3 559 155	3 840 790
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		403 264	430 035
Sum opptjent egenkapital		403 264	430 035
Sum egenkapital	7	433 264	460 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		4 400
Sum avsetninger for forpliktelseser			4 400
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 823 864	2 724 718
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		1 823 864	2 724 718
Sum langsiktig gjeld		1 823 864	2 729 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	9 031	258 389
Betalbar skatt	5	3 564	60 555
Skyldig offentlige avgifter			109 470
Annen kortsiktig gjeld	6	1 289 432	223 223
Sum kortsiktig gjeld	6	1 302 027	651 637
Sum gjeld		3 125 891	3 380 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 559 155	3 840 790



Organisasjonsnr: 911 859 777
MA COLLINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Ma Colline AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 911 859 777



RESULTATREGNSKAP

MA COLLINE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		976 800	3 368 371
Annen driftsinntekt		25 500	34 000
Sum driftsinntekter		1 002 300	3 402 371
Varekostnad		938 145	2 419 094
Lønnskostnad	2	235 409	372 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	60 000	40 000
Annen driftskostnad	2	243 807	185 996
Sum driftskostnader		1 477 361	3 017 614
Driftsresultat		-475 061	384 757
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		544 380	0
Annen renteinntekt		0	23
Annen finansinntekt		-344	244
Annen rentekostnad		1 113	87 226
Annen finanskostnad		95 469	2 764
Resultat av finansposter		447 454	-89 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 607	295 035
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-836	64 955
Ordinært resultat		-26 771	230 080
Årsresultat	7	-26 771	230 080
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-26 771	230 080
Sum overføringer		-26 771	230 080

MA COLLINE AS

SIDE 2



BALANSE

MA COLLINE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 900 000	2 960 000
Sum varige driftsmidler	1	2 900 000	2 960 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	60 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	0
Sum anleggsmidler		2 960 000	2 960 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	172 150
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	6 681	581 133
Andre kortsiktige fordringer	6	570 422	4 839
Sum fordringer	6	577 103	585 972
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	22 052	122 668
Sum omløpsmidler		599 155	880 790
Sum eiendeler		3 559 155	3 840 790

MA COLLINE AS

SIDE 3



BALANSE

MA COLLINE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		403 264	430 035
Sum opptjent egenkapital		403 264	430 035
Sum egenkapital	7	433 264	460 035
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	4 400
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 400
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 823 864	2 724 718
Sum annen langsiktig gjeld		1 823 864	2 724 718
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	9 031	258 389
Betalbar skatt	5	3 564	60 555
Skyldig offentlige avgifter		0	109 470
Annen kortsiktig gjeld	6	1 289 432	223 223
Sum kortsiktig gjeld	6	1 302 027	651 637
Sum gjeld		3 125 891	3 380 755
Sum egenkapital og gjeld		3 559 155	3 840 790

Oslo, 14.04.2022
Styret i Ma Colline AS

Yvonne Arstal Johansen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 000 000	3 000 000
Anskaffelseskost 31.12.21	3 000 000	3 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	100 000	100 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	100 000	100 000
Bokført verdi 31.12.21	2 900 000	2 900 000
Årets ordinære avskrivninger	60 000	60 000
Økonomisk levetid	50 år	

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	205 702	323 245
Arbeidsgiveravgift	29 004	44 210
Andre ytelser	704	5 069
Sum	235 409	372 524

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 991.
Skyldig skatt 6. termin utgjør 0.

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Ma Colline Boutique AS	OSLO	100,0%	100,0%	30 000	275 713	245 713
Ma Colline Project AS	OSLO	100,0%	100,0%	30 000	277 744	672 360
Sum				60 000	553 457	918 073



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 564	60 555
Endring i utsatt skatt	-4 400	4 400
Skattekostnad ordinært resultat	-836	64 955
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-27 607	295 035
Permanente forskjeller	15 881	214
Endring i midlertidige forskjeller	27 924	-20 000
Skattepliktig inntekt	16 198	275 249
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 564	60 555
Sum betalbar skatt i balansen	3 564	60 555
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-27 607	295 035
Beregnet skatt av resultat før skatt	-6 074	64 908
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 494	47
Sum	-2 580	64 955
Effektiv skattesats	9,3 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	18 800	20 000	1 200
Fordringer	-26 724	0	26 724
Sum	-7 924	20 000	27 924
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 924	0	-7 924
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	20 000	20 000
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	4 400	4 400

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

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	544 380	0
Sum	544 380	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 157 627	0
Sum	1 157 627	0



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	0	430 035	460 035
Årets resultat				-26 771	-26 771
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	403 264	433 264