



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 222 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLEGIUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Gravarverket 60B
4327 SANDNES

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: Guttorm Wærholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	619	619
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 200	5 225
Annen driftskostnad		71 732	73 687
Sum kostnader		77 551	79 532
Driftsresultat		-77 551	-79 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82 858	5 693
Annen finansinntekt		2 941 406	4 585 220
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 193 179	889 859
Sum finansinntekter		4 217 443	5 480 772
Annen rentekostnad			70
Annen finanskostnad		128 172	1 736 131
Sum finanskostnader		128 172	1 736 201
Netto finans		4 089 271	3 744 571
Ordinært resultat før skattekostnad		4 011 720	3 665 039
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 011 720	3 665 039
Årsresultat		4 011 720	3 665 039
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 600 000	1 600 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 411 720	2 065 039
Sum overføringer og disponeringer		4 011 720	3 665 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	830 715	830 715
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	5 300	10 500
Sum varige driftsmidler		836 015	841 215
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	71 969	56 969
Lån til foretak i samme konsern	5	3 171 000	2 991 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	445 000	430 000
Investeringer i aksjer og andeler			149 240
Andre fordringer	5, 7	1 198 000	786 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 249 860	4 777 100
Sum anleggsmidler		6 085 875	5 618 315
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	1 195 296	1 426 927
Sum fordringer		1 195 296	1 426 927
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	8 728 454	7 069 895
Sum investeringer		8 728 454	7 069 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 481	2 063 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 481	2 063 100
Sum omløpsmidler		11 380 230	10 559 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		17 466 106	16 178 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 142,86)	9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 464 492	14 052 772
Sum opptjent egenkapital		15 464 492	14 052 772
Sum egenkapital	12	15 564 492	14 152 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 000	152 813
Skyldige offentlige avgifter			2 045
Utbytte		1 600 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		151 614	270 608
Sum kortsiktig gjeld		1 901 614	2 025 466
Sum gjeld		1 901 614	2 025 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 466 106	16 178 238



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 260920

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 222 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLEGIUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Gravarverket 60B
4327 SANDNES

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: Guttorm Wærholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 05.05.2022

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: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	619	619
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 200	5 225
Annen driftskostnad		71 732	73 687
Sum kostnader		77 551	79 532
Driftsresultat		-77 551	-79 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82 858	5 693
Annen finansinntekt		2 941 406	4 585 220
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 193 179	889 859
Sum finansinntekter		4 217 443	5 480 772
Annen rentekostnad			70
Annen finanskostnad		128 172	1 736 131
Sum finanskostnader		128 172	1 736 201
Netto finans		4 089 271	3 744 571
Ordinært resultat før skattekostnad		4 011 720	3 665 039
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 011 720	3 665 039
Årsresultat		4 011 720	3 665 039
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 600 000	1 600 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 411 720	2 065 039
Sum overføringer og disponeringer		4 011 720	3 665 039



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	830 715	830 715
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	5 300	10 500
Sum varige driftsmidler			
		836 015	841 215
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	4	71 969	56 969
Lån til foretak i samme konsern			
	5	3 171 000	2 991 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	5	445 000	430 000
Investeringer i aksjer og andeler			
			149 240
Andre fordringer			
	5, 7	1 198 000	786 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		5 249 860	4 777 100
Sum anleggsmidler			
		6 085 875	5 618 315
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			
	7	1 195 296	1 426 927
Sum fordringer			
		1 195 296	1 426 927
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	8	8 728 454	7 069 895
Sum investeringer			
		8 728 454	7 069 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 456 481	2 063 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 456 481	2 063 100
Sum omløpsmidler			
		11 380 230	10 559 923



SUM EIENDELER		17 466 106	16 178 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 142,86)	9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 464 492	14 052 772
Sum opptjent egenkapital		15 464 492	14 052 772
Sum egenkapital	12	15 564 492	14 152 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 000	152 813
Skyldige offentlige avgifter			2 045
Utbytte		1 600 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		151 614	270 608
Sum kortsiktig gjeld		1 901 614	2 025 466
Sum gjeld		1 901 614	2 025 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 466 106	16 178 238



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Markedsverdi prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	619.00	619.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	619.00	619.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note



5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4814000.00

Mer om fordringer

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

COLLEGIUM MANAGEMENT AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Markedsverdi prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	619	619
Sum	619	619



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	299 165	32 117	331 282
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	299 165	32 117	331 282
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(21 617)	(21 617)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(26 817)	(26 817)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	299 165	5 300	304 465
Årets avskrivninger		(5 200)	(5 200)
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan: Lineær		33,33 %	

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Tomteareal AS	Sandnes	100%	n/a	n/a
Blaatimen AS	Sandnes	100%	-208.031	-27.527

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 814 000

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
VEL Holding AS	Stavanger	35,0%	n/a	n/a
Elite Restaurant Ltd	Tyrkia	27,0%	n/a	n/a

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	9.081.247	9.546.627
Andeler	0	0
Obligasjoner	0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
Sum	9.081.247	9.546.627

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	142,86	100 000,00
Sum	700		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wærholm, Guttorm (Daglig leder, Styreleder)	700	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	700	100,00%	



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 011 720	3 665 039
+/- Permanente forskjeller	(3 707 684)	(3 576 578)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 807)	507
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(298 229)	(88 967)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(836 396)	(872 940)	36 544
Skattemessig fremførbart underskudd	(563 459)	(265 230)	(298 229)
Netto forskjeller	(1 399 855)	(1 138 170)	(261 685)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 399 855	1 138 170	261 685
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 250 397

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	14 052 772	14 152 772
Tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat		4 011 720	4 011 720
Avsatt utbytte		(1 600 000)	(1 600 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	15 464 492	15 564 492