



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 678 549
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLARES HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Jostein Ekrem
Tressberga 10
5354 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jostein Erling Sverre Ekrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		10 625	9 475
Sum kostnader		10 625	9 475
Driftsresultat		-10 625	-9 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1		2 191 200
Annen renteinntekt			13 186
Sum finansinntekter			2 204 386
Netto finans			2 204 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 625	2 194 911
Skattekostnad på resultat	3	-2 338	7 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 287	2 187 836
Årsresultat		-8 287	2 187 836
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 287	2 187 836
Totalresultat		-8 287	2 187 836
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 187 836
Overført fra annen egenkapital		-8 287	
Sum overføringer og disponeringer		-8 287	2 187 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	33 000	33 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			681 506
Sum finansielle anleggsmidler		33 000	714 506
Sum anleggsmidler		33 000	714 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 191 200
Sum fordringer			2 191 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 807	5 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807	5 807
Sum omløpsmidler		5 807	2 197 007
SUM EIENDELER		38 807	2 911 513
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	33 000	33 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		13 070	2 485 648
Sum opptjent egenkapital		13 070	2 485 648
Sum egenkapital		31 070	2 503 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		7 075
Sum avsetninger for forpliktelser			7 075
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			397 790
Sum annen langsiktig gjeld			397 790
Sum langsiktig gjeld		0	404 865
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		4 737	
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		7 737	3 000
Sum gjeld		7 737	407 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 807	2 911 513



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 453521

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 678 549
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLARES HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Jostein Ekrem
Tressberga 10
5354 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jostein Erling Sverre Ekrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 10.06.2023



Organisasjonsnr: 918 678 549
COLARES HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		10 625	9 475
Sum kostnader		10 625	9 475
Driftsresultat		-10 625	-9 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1		2 191 200
Annen renteinntekt			13 186
Sum finansinntekter			2 204 386
Netto finans			2 204 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 625	2 194 911
Skattekostnad på resultat	3	-2 338	7 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 287	2 187 836
Årsresultat		-8 287	2 187 836
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 287	2 187 836
Totalresultat		-8 287	2 187 836
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 187 836
Overført fra annen egenkapital		-8 287	
Sum overføringer og disponeringer		-8 287	2 187 836



Organisasjonsnr: 918 678 549
COLARES HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	1	33 000	33 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			681 506
Sum finansielle anleggsmidler		33 000	714 506
Sum anleggsmidler		33 000	714 506

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			2 191 200
Sum fordringer			2 191 200

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 807	5 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 807	5 807
Sum omløpsmidler		5 807	2 197 007

SUM EIENDELER **38 807** **2 911 513**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	33 000	33 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		13 070	2 485 648
Sum opptjent egenkapital		13 070	2 485 648

Sum egenkapital **31 070** **2 503 648**



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	7 075
Sum avsetninger for forpliktelseser		7 075
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		397 790
Sum annen langsiktig gjeld		397 790
Sum langsiktig gjeld	0	404 865
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	4 737	
Annen kortsiktig gjeld	3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld	7 737	3 000
Sum gjeld	7 737	407 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	38 807	2 911 513



Organisasjonsnr: 918 678 549
COLARES HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022 Colares Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 678 549



Resultatregnskap			
Colares Holding AS			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad		10 625	9 475
Sum driftskostnader		10 625	9 475
Driftsresultat		-10 625	-9 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	1	0	2 191 200
Annen renteinntekt		0	13 186
Resultat av finansposter		0	2 204 386
Resultat før skattekostnad		-10 625	2 194 911
Skattekostnad på resultat	3	-2 338	7 075
Resultat		-8 287	2 187 836
Årsresultat		-8 287	2 187 836
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 187 836
Overført fra annen egenkapital		8 287	0
Sum overføringer		-8 287	2 187 836



Balanse			
Colares Holding AS			
	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	33 000	33 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	681 506
Sum finansielle anleggsmidler		33 000	714 506
Sum anleggsmidler		33 000	714 506
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 191 200
Sum fordringer		0	2 191 200
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 807	5 807
Sum omløpsmidler		5 807	2 197 007
Sum eiendeler		38 807	2 911 513



Balanse			
Colares Holding AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	33 000	33 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 070	2 485 648
Sum opptjent egenkapital		13 070	2 485 648
Sum egenkapital		31 070	2 503 648
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	7 075
Sum avsetning for forpliktelser		0	7 075
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	397 790
Sum annen langsiktig gjeld		0	397 790
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		4 737	0
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		7 737	3 000
Sum gjeld		7 737	407 865
Sum egenkapital og gjeld		38 807	2 911 513
Straume, 26.04.2023 Styret i Colares Holding AS			
<hr/> Jostein Erling Sverre Ekrem styreleder			
Colares Holding AS		Side 4	



Colares Holding AS

918 678 549

Regnskapsprinsipper

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

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 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.

Note 1 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Skadealliansen BERGEN AS		33,0%	33,0%	33 000	1 703 630	2 460 206
Sum				33 000	1 703 630	2 460 206

Tall fra tilknyttet selskap pr. 2021.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 737	0
Endring i utsatt skatt	-7 075	7 075
Skattekostnad ordinært resultat	-2 338	7 075
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-10 625	2 194 911
Colares Holding AS		Side 5



Colares Holding AS 918 678 549

Permanente forskjeller	65 736	-2 181 300
Anvendelse av fremførbart underskudd	-33 577	-13 611
Skattepliktig inntekt	21 534	0
Betalt skatt i balansen:		
Betalt skatt på årets resultat	4 737	0
Sum betalt skatt i balansen	4 737	0

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

	2022	2021	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	0	65 736	65 736
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-33 577	-33 577
Grunnlag for utsatt skatt	0	32 159	32 159
Utsatt skatt (22 %)	0	7 075	7 075

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Colares Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	33 000,0	33 000
Sum	1		33 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Andre Ekrem	1	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i Colares Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Colares Holding AS som viser et underskudd på kr 8.287. 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 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.

Ledelsens 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 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no



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>

Bergen, 26. april 2023
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor