



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 531 020
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Axel Kolle
Thomas Heftyes gate 32B
0264 OSLO

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: Kolle Axel Olav
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	660 750	802 500
Sum inntekter		660 750	802 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 753 534	4 455 103
Sum kostnader		1 753 534	4 455 103
Driftsresultat		-1 092 784	-3 652 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	740 450	722 825
Annen renteinntekt		40 080	193 121
Annen finansinntekt	4	6 845 051	668 090
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	4 861 834	1 813 293
Sum finansinntekter		12 487 414	3 397 330
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		3 580 431
Annen rentekostnad			178 919
Annen finanskostnad	4	869 552	
Sum finanskostnader		869 552	3 759 350
Netto finans		11 617 863	-362 020
Ordinært resultat før skattekostnad		10 525 078	-4 014 623
Skattekostnad på resultat	5		145 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 525 078	-4 160 057
Årsresultat	6	10 525 078	-4 160 057
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 525 078	-4 160 057
Totalresultat		10 525 078	-4 160 057
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 525 078	
Overført fra annen egenkapital			-10 160 057
Sum overføringer og disponeringer	6	10 525 078	-4 160 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	523 882	523 882
Sum finansielle anleggsmidler		523 882	523 882
Sum anleggsmidler		523 882	523 882
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	329 820	449 500
Andre kortsiktige fordringer		2 492	26 712
Konsernfordringer	7		423 903
Sum fordringer		332 312	900 115
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte verdipapirer	4	55 670 887	13 308 172
Andre finansielle instrumenter	4		35 417 381
Sum investeringer		55 670 887	48 725 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 583 105	3 170 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 583 105	3 170 473
Sum omløpsmidler		57 586 304	52 796 141
SUM EIENDELER		58 110 186	53 320 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 800	100 800
Overkurs		1 684	1 684
Sum innskutt egenkapital		102 484	102 484
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	51 130 372	46 605 293
Sum opptjent egenkapital		51 130 372	46 605 293
Sum egenkapital	6	51 232 856	46 707 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1		14 844
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter			
Utbytte	6	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	877 331	597 401
Sum kortsiktig gjeld		6 877 331	6 612 246
Sum gjeld		6 877 331	6 612 246
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 110 186	53 320 023



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508160

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 531 020
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Axel Kolle
Thomas Heftyes gate 32B
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Kolle Axel Olav
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 22.06.2024

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: 914 531 020
KOLLE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	660 750	802 500
Sum inntekter		660 750	802 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 753 534	4 455 103
Sum kostnader		1 753 534	4 455 103
Driftsresultat		-1 092 784	-3 652 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	740 450	722 825
Annen renteinntekt		40 080	193 121
Annen finansinntekt	4	6 845 051	668 090
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	4 861 834	1 813 293
Sum finansinntekter		12 487 414	3 397 330
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		3 580 431
Annen rentekostnad			178 919
Annen finanskostnad	4	869 552	
Sum finanskostnader		869 552	3 759 350
Netto finans		11 617 863	-362 020
Ordinært resultat før skattekostnad		10 525 078	-4 014 623
Skattekostnad på resultat	5		145 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 525 078	-4 160 057
Årsresultat	6	10 525 078	-4 160 057
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 525 078	-4 160 057
Totalresultat		10 525 078	-4 160 057
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 525 078	
Overført fra annen egenkapital			-10 160 057



Sum overføringer og disponeringer	6	10 525 078	-4 160 057
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 914 531 020
KOLLE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 523 882 523 882

Sum finansielle anleggsmidler 523 882 523 882

Sum anleggsmidler 523 882 523 882

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 329 820 449 500

Andre kortsiktige fordringer 2 492 26 712

Konsernfordringer 7 423 903

Sum fordringer 332 312 900 115

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 55 670 887 13 308 172

Markedsbaserte verdipapirer 4

Andre finansielle instrumenter 4 35 417 381

Sum investeringer 55 670 887 48 725 553

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 8 1 583 105 3 170 473

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 583 105 3 170 473

Sum omløpsmidler 57 586 304 52 796 141

SUM EIENDELER 58 110 186 53 320 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9 100 800 100 800

Overkurs 1 684 1 684

Sum innskutt egenkapital 102 484 102 484



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	51 130 372	46 605 293
Sum opptjent egenkapital		51 130 372	46 605 293
Sum egenkapital	6	51 232 856	46 707 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1		14 844
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter			
Utbytte	6	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	877 331	597 401
Sum kortsiktig gjeld		6 877 331	6 612 246
Sum gjeld		6 877 331	6 612 246
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 110 186	53 320 023



Organisasjonsnr: 914 531 020
KOLLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Kolle Holding AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolle Holding AS som viser et overskudd på NOK 10 525 078. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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>

Oslo, 11. juni 2024
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pemneo Dokumentnøkkel: 1F1X-KV0YH-2FUX6-8AUXD-DU7SC-XMT38



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."

Olsen, Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-904748

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-11 16:11:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1FT1X-KV0YH-2FUX6-8AUXD-DU7SC-XMT38

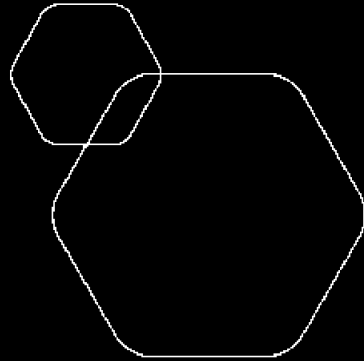
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert 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.

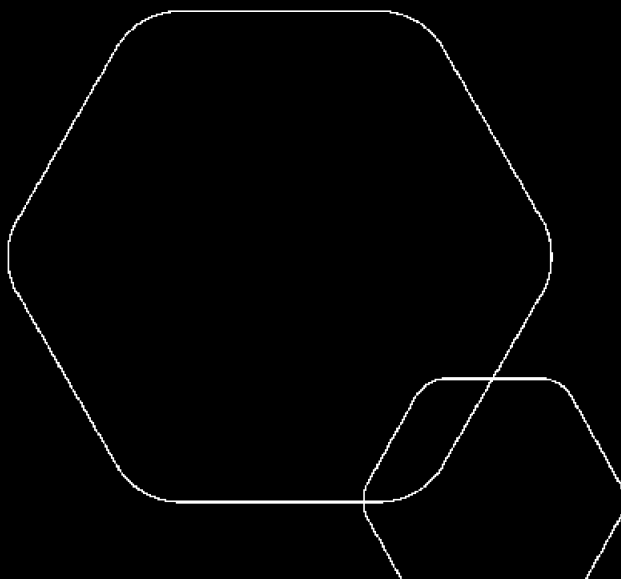
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Kolle Holding AS

RESULTATREGNSKAP
BALANSEOPPSTILLING
NOTEOPPLYSNINGER
REVISJONSBERETNING



Org.nr.: 914 531 020

	BankID Signing Kolle Axel Olav 2024-06-10
	BankID Signing Kolle Ola 2024-06-10
	BankID Signing Kolle Nora Cecilie 2024-06-10
	BankID Signing Anne-Karine Kolle 2024-06-10
	BankID Signing Hedda Karine Kolle Behmer 2024-06-10



RESULTATREGNSKAP

KOLLE HOLDING AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	660 750	802 500
Sum driftsinntekter		660 750	802 500
Annen driftskostnad	2	1 753 534	4 455 103
Sum driftskostnader		1 753 534	4 455 103
Driftsresultat		-1 092 784	-3 652 603
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	3	740 450	722 825
Annen renteinntekt		40 080	193 121
Annen finansinntekt	4	6 845 051	668 090
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	4 861 834	1 813 293
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	0	3 580 431
Annen rentekostnad		0	178 919
Annen finanskostnad	4	869 552	0
Resultat av finansposter		11 617 863	-362 020
Resultat før skattekostnad		10 525 078	-4 014 623
Skattekostnad på resultat	5	0	145 434
Resultat		10 525 078	-4 160 057
Årsresultat	6	10 525 078	-4 160 057
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		6 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 525 078	0
Overført fra annen egenkapital		0	10 160 057
Sum overføringer	6	10 525 078	-4 160 057



BALANSE

KOLLE HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	523 882	523 882
Sum finansielle anleggsmidler		523 882	523 882
Sum anleggsmidler		523 882	523 882
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	329 820	449 500
Andre kortsiktige fordringer		2 492	26 712
Konsernfordringer	7	0	423 903
Sum fordringer		332 312	900 115
INVESTERINGER			
Markedsbaserte verdipapirer	4	55 670 887	13 308 172
Andre finansielle instrumenter	4	0	35 417 381
Sum investeringer		55 670 887	48 725 553
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 583 105	3 170 473
Sum omløpsmidler		57 586 304	52 796 141
Sum eiendeler		58 110 186	53 320 023



BALANSE

KOLLE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 800	100 800
Overkurs		1 684	1 684
Sum innskutt egenkapital		102 484	102 484
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	51 130 372	46 605 293
Sum opptjent egenkapital		51 130 372	46 605 293
Sum egenkapital	6	51 232 856	46 707 777
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	1	0	14 844
Utbytte	6	6 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	877 331	597 401
Sum kortsiktig gjeld		6 877 331	6 612 246
Sum gjeld		6 877 331	6 612 246
Sum egenkapital og gjeld		58 110 186	53 320 023

Oslo, 10.06.2024
Styret i Kolle Holding AS

Kolle Axel Olav
styreleder

Anne-Karine Kolle
styremedlem

Kolle Nora Cecilie
styremedlem

Hedda Karine Kolle Bøhmer
styremedlem

Kolle Ola
styremedlem



Note 1 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

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

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

I 2022 ble datterselskapene L C Nutrition Holding Ltd og Cambridge Distribution AS fusjonert inn i Kolle Holding AS. Fusjonene ble gjennomført etter reglene om skattefrie fusjoner mellom mor- og datterselskap. Selskapet lager ikke konsernregnskap som følge av unntakene i regnskapsloven.

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.

MARKEDSBASERTE VERDIPAPIRER

Selskapet vurderer investeringene i Formue Norge som en aktivt forvaltet portefølje, og vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Se egen note for ytterligere informasjon og detaljer.



KOLLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER 2023

Note 2 Lønnskostnader

Kolle Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisorhonoraret beløper seg til totalt kr 62 709, hvorav kr 6 909 er bistand (diverse). Alle beløp er ekskl merverdiavgift.

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS							
Cambridge Ohjelma Oi		100,0%	100,0%	23 882	23 882	6 087 748	962 813
Cambridge Viktprogram AB		50,0%	50,0%	500 000	500 000	1 181 332	104 095
Sum				523 882	523 882	7 269 080	1 066 908

Selskapet har 2 datterselskaper:

Cambridge Ohjelma Finland Oy (FO-nummer:2176094-9) i FINLAND. Kolle Holding AS eier 100% av dette selskapet. Utkast til regnskapstall for 2023 viser at selskapet er i utbytteposisjon, og dette gir indikasjoner på en forventet utbytteutbetaling i 2024.

Cambride Viktprogram (556375-2715) i SVERIGE. Kolle Holding AS eier 50% av aksjene i dette selskapet. De øvrige 50% eiers av ledende ansatte i selskapet. Kolle Holding AS har mottatt 740.450 NOK i utbytte i 2023 (omregnet fra SEK til NOK). Utkast til regnskapstall for 2023 viser at selskapet er i utbytteposisjon, og dette gir indikasjoner på en forventet utbytteutbetaling i 2024.

Begge disse aksjepostene er bokførte til kostpris.

Selskapet lager ikke konsernregnskap som følge av unntakene i RL (Små foretak).



KOLLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER 2023

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
OMLØPSMIDLER		
Aktiv kapitalforv Formue (I)	33 114 888	38 517 182
Aktiv kapitalforv Formue (U)	15 664 118	17 153 705
Sum	48 779 006	55 670 887

Kolle Holding AS har engasjert Formue Norge AS til å plassere overskuddslikviditeten i selskapet. Overskuddslikviditeten anses å være en aktivt forvaltet investeringsportefølje. Investeringsporteføljen består av forskjellige verdipapirer (bl a aksjefond, obligasjoner, osv). Porteføljen er delt inn i kategoriene "innenfor" (hvor gevinster er ikke-skattepliktige og tap er ikke-fradragsberettiget; markert som (I)) og "utenfor" (hvor gevinster er skattepliktige og tap er fradragsberettiget; markert som (U)).

Investeringsporteføljen anses som ett omløpsmiddel. Verdipapirer som ikke oppyller kravene i RL § 5-8 regnskapsføres til laveste verdis prinsipp (ref RL § 5-2). Øvrige verdipapirer verdsettes til markedsverdi.

Realiserte gevinster/tap er presentert som annen finansinntekt/-kostnad i resultatregnskapet

Urealiserte posisjoner pr 31.12. er presentert som Verdiøkning/-reduksjon markedsbaserte omløpsmidler i resultatregnskapet

Forvaltningskostnadene er presentert i linjen for Andre finanskostnader og utgjør ca 604.645 for 2023.

For mer informasjon om Formue Norge AS (se www.formue.no).



KOLLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	145 434
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	145 434
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	10 525 078	-4 014 623
Permanente forskjeller	-11 585 625	1 445 990
Skattepliktig inntekt	-1 060 547	-2 568 633
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	1 489 587	0	-1 489 587
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 973 026	-6 912 479	1 060 547
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 483 439	6 912 479	429 040
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



KOLLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 800	1 684	46 605 293	46 707 777
Pr 01.01.2023	100 800	1 684	46 605 293	46 707 777
Årets resultat			10 525 078	10 525 078
Avsatt utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Pr 31.12.2023	100 800	1 684	51 130 372	51 232 856

Note 7 Konsernfordringer

	2023	2022
Kundefordringer/opptjent ikke-fakturert inntekt	329 820	346 500
Andre konsernfordringer	0	423 903
Sum fordringer	329 820	770 403

Note 8 Bankinnskudd

Av selskapets totale bankbeholdning (kr 1 583 105) er bundne midler kr 0 pr 31.12.2023.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1	42	42
B-aksjer	2 399	42	100 758
	2 400		100 800

Bare A-aksjene gir stemmerett i selskapet

Kolle Holding AS hadde 5 aksjonærer pr. 31.12.2023.

Aksjonærer:	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
KOLLE ANNE KARINE	1	799	800	33%
BØHMER HEDDA KARINE KOLLE	0	400	400	17%
KOLLE AXEL OLAV	0	400	400	17%
KOLLE NORA CECILIE	0	400	400	17%
KOLLE OLA	0	400	400	17%
Sum	1	2 399	2 400	100%