



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 662 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLIFLOW AS
Forretningsadresse: Havnevegen 70
3739 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Rune Andre Wright Lia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 195 394	10 930 743
Annen driftsinntekt			208 902
Sum inntekter		19 195 394	11 139 645
Kostnader			
Varekostnad		8 418 643	4 969 130
Lønnskostnad	2	6 489 052	3 406 051
Avskrivning	3	39 797	6 680
Annen driftskostnad	2	3 779 324	2 495 200
Sum kostnader		18 726 816	10 877 062
Driftsresultat		468 578	262 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			5 021
Annen finansinntekt		9 205	380
Sum finansinntekter		9 205	5 401
Annen finanskostnad		1 575	241
Sum finanskostnader		1 575	241
Netto finans		7 630	5 160
Ordinært resultat før skattekostnad		476 207	267 743
Skattekostnad på ordinært resultat	5	167 290	56 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		308 917	211 720
Årsresultat		308 917	211 720
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	308 917	211 720
Sum overføringer og disponeringer		308 917	211 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	296 463	26 722
Sum varige driftsmidler		296 463	26 722
Sum anleggsmidler		296 463	26 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 925 462	2 262 987
Andre fordringer		1 820	1 820
Sum fordringer		2 927 282	2 264 808
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	866 580	521 784
Sum omløpsmidler		3 793 862	2 786 591
SUM EIENDELER		4 090 325	2 813 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	657 289	348 372
Sum opptjent egenkapital		657 289	348 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		957 289	648 372
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 405 719	1 207 530
Betalbar skatt	5	129 075	55 239
Skyldige offentlige avgifter	4	957 321	557 344
Annen kortsiktig gjeld		640 921	344 828
Sum kortsiktig gjeld		3 133 036	2 164 942
Sum gjeld		3 133 036	2 164 942
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 090 325	2 813 313


Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

0607.18 

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 195 394	10 930 743
Annen driftsinntekt		0	208 902
Sum driftsinntekter		<u>19 195 394</u>	<u>11 139 645</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 418 643	4 969 130
Lønnskostnad	2	6 489 052	3 406 051
Avskrivning	3	39 797	6 680
Annen driftskostnad	2	3 779 324	2 495 200
Sum driftskostnader		<u>18 726 816</u>	<u>10 877 062</u>
Driftsresultat		<u>468 578</u>	<u>262 583</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	5 021
Annen finansinntekt		9 205	380
Annen finanskostnad		1 575	241
Netto finansposter		<u>7 630</u>	<u>5 160</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>476 207</u>	<u>267 743</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>167 290</u>	<u>56 023</u>
Årsresultat		<u>308 917</u>	<u>211 720</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>308 917</u>	<u>211 720</u>

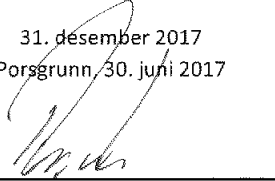
06.07.18


	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>296 463</u>	<u>26 722</u>
Sum varige driftsmidler		<u>296 463</u>	<u>26 722</u>
Sum anleggsmidler		<u>296 463</u>	<u>26 722</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	<u>2 925 462</u>	<u>2 262 987</u>
Andre fordringer		<u>1 820</u>	<u>1 820</u>
Sum fordringer		<u>2 927 282</u>	<u>2 264 808</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>866 580</u>	<u>521 784</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 793 862</u>	<u>2 786 591</u>
Sum eiendeler		<u>4 090 325</u>	<u>2 813 313</u>

06.02.18
Per w h

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	657 289	348 372
Sum opptjent egenkapital		657 289	348 372
Sum egenkapital		957 289	648 372
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 405 719	1 207 530
Betalbar skatt	5	129 075	55 239
Skyldige offentlige avgifter	4	957 321	557 344
Annen kortsiktig gjeld		640 921	344 828
Sum kortsiktig gjeld		3 133 036	2 164 942
Sum gjeld		3 133 036	2 164 942
Sum egenkapital og gjeld		4 090 325	2 813 313

31. desember 2017
Porsgrunn, 30. juni 2017


Rune Andre Wright Lia
Styreleder/daglig Leder

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 530 321	2 925 201
Arbeidsgiveravgift	788 555	413 191
Pensjonskostnader	170 176	67 659
Sum	6 489 052	3 406 051

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	712 226
Bonuser etc	4 675
Annen godtgjørelse	4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet hadde ingen kostnader til revisor i 2017.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	0	70 900	70 900
Tilgang kjøpte driftsmidler	104 960	204 578	309 538
Anskaffelseskost 31.12.2017	104 960	275 478	380 438
Akk.avskrivning 31.12.2017	-13 995	-69 980	-83 975
Balanseført pr. 31.12.2017	90 965	205 498	296 463
Årets avskrivninger	-13 995	-25 802	-39 797

Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	287 777

06/07/18
Kvib

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	167 290	93 453
For mye (lite) avsatt tidligere år	-38 215	0
Årets totale skattekostnad	<u>129 075</u>	<u>93 453</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	476 207	267 743
Permanente forskjeller	148	-5 020
Endring i midlertidige forskjeller	61 456	111 088
Årets skattegrunnlag	<u>537 811</u>	<u>373 811</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	129 075	93 453
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	27 455	0
Utestående fordringer	-200 000	-111 088
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-172 545	-111 088
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-172 545	-111 088
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 - Kundefordringer

<i>Spesifikasjon kundefordringer</i>	2017	2016
Kundefordringer	3 125 462	2 374 076
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-200 000	-111 088
Sum	<u>2 925 462</u>	<u>2 262 988</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	300 000	348 372	648 372
Årsresultat	0	308 917	308 917
Egenkapital 31.12.2017	<u>300 000</u>	<u>657 289</u>	<u>957 289</u>



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	20 000	15 kr	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Rune Andre Wright Lia	10 000	50 %
Trond Arne Wright Lia	10 000	50 %
Sum	20 000	100 %





Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Colliflow AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Colliflow AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på 308 917 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringssskikk i Norge.

Porsgrunn, 6. juli 2018
ERNST & YOUNG AS


Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor