



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 332 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEGA-KONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Mathiesen
Bryggetorget 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Inger-Lise Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 08.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		242 779	326 652
Annen driftsinntekt		1 763 436	9 692 705
Sum inntekter		2 006 215	10 019 356
Kostnader			
Varekostnad		108 966	102 008
Lønnskostnad	1, 2	890 592	981 872
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 143	45 722
Annen driftskostnad		635 301	966 991
Sum kostnader		1 678 002	2 096 593
Driftsresultat		328 213	7 922 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280 433	79 228
Annen finansinntekt		78 115	62 271
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		249 906	0
Sum finansinntekter		608 454	141 499
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	107 657
Annen rentekostnad		6 927	6 849
Annen finanskostnad		254 428	0
Sum finanskostnader		261 355	114 506
Netto finans		347 099	26 993
Resultat før skattekostnad		675 312	7 949 756
Skattekostnad	4, 5	132 705	1 760 942
Årsresultat		542 607	6 188 814
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		542 607	6 188 814



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		542 607	6 188 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 075 151	2 113 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 000	14 000
Sum varige driftsmidler		2 084 151	2 127 294
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 084 151	2 127 294
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 237	11 797
Sum fordringer		11 237	11 797
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		286 500	314 331
Sum investeringer		286 500	314 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum omløpsmidler		8 660 089	9 361 980
SUM EIENDELER		10 744 240	11 489 274

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 712 343	7 169 736
Sum opptjent egenkapital		7 712 343	7 169 736
Sum egenkapital		7 812 343	8 569 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	1 129 504	1 409 706
Sum avsetninger for forpliktelser		1 129 504	1 409 706
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 129 504	1 409 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 111	55 219
Betalbar skatt	4, 5	412 907	351 236
Skyldige offentlige avgifter		171 303	468 347
Annen kortsiktig gjeld		1 217 072	635 030
Sum kortsiktig gjeld		1 802 393	1 509 832
Sum gjeld		2 931 897	2 919 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 744 240	11 489 274



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 509223

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 332 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEGA-KONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Mathiesen
Bryggetorget 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Inger-Lise Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		242 779	326 652
Annen driftsinntekt		1 763 436	9 692 705
Sum inntekter		2 006 215	10 019 356
Kostnader			
Varekostnad		108 966	102 008
Lønnskostnad	1, 2	890 592	981 872
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 143	45 722
Annen driftskostnad		635 301	966 991
Sum kostnader		1 678 002	2 096 593
Driftsresultat		328 213	7 922 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280 433	79 228
Annen finansinntekt		78 115	62 271
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		249 906	0
Sum finansinntekter		608 454	141 499
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	107 657
Annen rentekostnad		6 927	6 849
Annen finanskostnad		254 428	0
Sum finanskostnader		261 355	114 506
Netto finans		347 099	26 993
Resultat før skattekostnad		675 312	7 949 756
Skattekostnad	4, 5	132 705	1 760 942
Årsresultat		542 607	6 188 814
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		542 607	6 188 814
Sum overføringer og disponeringer		542 607	6 188 814



Organisasjonsnr: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 075 151	2 113 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 000	14 000
Sum varige driftsmidler		2 084 151	2 127 294
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 084 151	2 127 294
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 237	11 797
Sum fordringer		11 237	11 797
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		286 500	314 331
Sum investeringer		286 500	314 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum omløpsmidler		8 660 089	9 361 980
SUM EIENDELER		10 744 240	11 489 274
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 400 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 712 343	7 169 736
Sum opptjent egenkapital		7 712 343	7 169 736
Sum egenkapital		7 812 343	8 569 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	1 129 504	1 409 706
Sum avsetninger for forpliktelser		1 129 504	1 409 706
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 129 504	1 409 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 111	55 219
Betalbar skatt	4, 5	412 907	351 236
Skyldige offentlige avgifter		171 303	468 347
Annen kortsiktig gjeld		1 217 072	635 030
Sum kortsiktig gjeld		1 802 393	1 509 832
Sum gjeld		2 931 897	2 919 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 744 240	11 489 274



Organisasjonsnr: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT 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. Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	780000.00	860000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110592.00	121872.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	890592.00	981872.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3646485.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3646485.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1562334.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2084151.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43143.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Kollega-Konsult AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kollega-Konsult AS som viser et overskudd på kr 542 607. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift 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

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 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 avviklet.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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, 14. februar 2024

PKF ReVisjon AS

Jo-Inge Knutsen

statsautorisert revisor



Årsregnskap for
KOLLEGA-KONSULT AS
830332642
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		242 779	326 652
Annen driftsinntekt		1 763 436	9 692 705
Sum driftsinntekter		2 006 215	10 019 356
Driftskostnader			
Varekostnad		-108 966	-102 008
Lønnskostnad	1, 2	-890 592	-981 872
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-43 143	-45 722
Annen driftskostnad		-635 301	-966 991
Sum driftskostnader		-1 678 002	-2 096 593
Driftsresultat		328 213	7 922 763
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		280 433	79 228
Annen finansinntekt		78 115	62 271
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		249 906	0
Sum finansinntekter		608 454	141 499
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-107 657
Annen rentekostnad		-6 927	-6 849
Annen finanskostnad		-254 428	0
Sum finanskostnader		-261 355	-114 506
Netto finans		347 099	26 993
Resultat før skattekostnad		675 312	7 949 756
Skattekostnad	4, 5	-132 705	-1 760 942
Årsresultat		542 607	6 188 814
Overføringer			
Annen egenkapital		542 607	6 188 814
Sum overføringer		542 607	6 188 814



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 075 151	2 113 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 000	14 000
Sum varige driftsmidler		2 084 151	2 127 294
Sum anleggsmidler		2 084 151	2 127 294
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 237	11 797
Sum fordringer		11 237	11 797
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		286 500	314 331
Sum investeringer		286 500	314 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum omløpsmidler		8 660 089	9 361 980
SUM EIENDELER		10 744 240	11 489 274



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 712 343	7 169 736
Sum opptjent egenkapital		7 712 343	7 169 736
Sum egenkapital		7 812 343	8 569 736
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	1 129 504	1 409 706
Sum avsetning for forpliktelser		1 129 504	1 409 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 111	55 219
Betalbar skatt	4, 5	412 907	351 236
Skyldige offentlige avgifter		171 303	468 347
Annen kortsiktig gjeld		1 217 072	635 030
Sum kortsiktig gjeld		1 802 393	1 509 832
Sum gjeld		2 931 897	2 919 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 744 240	11 489 274

Oslo, 14.02.2024

Kaare Mathiesen
styrets leder

Inger-Lise Solum Mathiesen
styremedlem

Maren Mathiesen Wilberg
daglig leder



KOLLEGA-KONSULT AS
830332642

Noter

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. Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	780 000	860 000
Arbeidsgiveravgift	110 592	121 872
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	890 592	981 872

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,2



KOLLEGA-KONSULT AS
830332642

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 646 485
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 646 485
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 562 334
Balansført verdi per 31.12.	2 084 151
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	43 143

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	412 907	351 236
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-280 202	1 409 706
Skattekostnad	132 705	1 760 942
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	675 312	7 949 756
Permanente forskjeller	-72 105	55 728
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 273 643	-6 408 957
Skattepliktig inntekt	1 876 851	1 596 527
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	412 907	351 236
Sum betalbar skatt i balansen	412 907	351 236

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-2 576	5 847	-8 423
Gevinst- og tapskonto	6 410 330	5 128 264	1 282 066
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	6 407 754	5 134 111	1 273 643
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	6 407 754	5 134 111	1 273 643
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 409 706	1 129 504	280 202



KOLLEGA-KONSULT AS
830332642

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	1 400 000	7 169 736	8 569 736
Årsresultat	0	542 607	542 607
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-1 300 000	0	-1 300 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	7 712 343	7 812 343

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Elektronisk signatur

Signert av

Wilberg, Maren Mathiesen

Norwegian BankID

Mathiesen, Inger-Lise Solum

Norwegian BankID

Mathiesen, Kaare

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

02/16/2024 13:31:06

02/16/2024 15:21:26

02/16/2024 16:20:18

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
KOLLEGA-KONSULT AS
830332642
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		242 779	326 652
Annen driftsinntekt		1 763 436	9 692 705
Sum driftsinntekter		2 006 215	10 019 356
Driftskostnader			
Varekostnad		-108 966	-102 008
Lønnskostnad	1, 2	-890 592	-981 872
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-43 143	-45 722
Annen driftskostnad		-635 301	-966 991
Sum driftskostnader		-1 678 002	-2 096 593
Driftsresultat		328 213	7 922 763
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		280 433	79 228
Annen finansinntekt		78 115	62 271
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		249 906	0
Sum finansinntekter		608 454	141 499
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-107 657
Annen rentekostnad		-6 927	-6 849
Annen finanskostnad		-254 428	0
Sum finanskostnader		-261 355	-114 506
Netto finans		347 099	26 993
Resultat før skattekostnad		675 312	7 949 756
Skattekostnad	4, 5	-132 705	-1 760 942
Årsresultat		542 607	6 188 814
Overføringer			
Annen egenkapital		542 607	6 188 814
Sum overføringer		542 607	6 188 814



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 075 151	2 113 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 000	14 000
Sum varige driftsmidler		2 084 151	2 127 294
Sum anleggsmidler		2 084 151	2 127 294
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 237	11 797
Sum fordringer		11 237	11 797
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		286 500	314 331
Sum investeringer		286 500	314 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 362 352	9 035 852
Sum omløpsmidler		8 660 089	9 361 980
SUM EIENDELER		10 744 240	11 489 274



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 712 343	7 169 736
Sum opptjent egenkapital		7 712 343	7 169 736
Sum egenkapital		7 812 343	8 569 736
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	1 129 504	1 409 706
Sum avsetning for forpliktelser		1 129 504	1 409 706
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 111	55 219
Betalbar skatt	4, 5	412 907	351 236
Skyldige offentlige avgifter		171 303	468 347
Annen kortsiktig gjeld		1 217 072	635 030
Sum kortsiktig gjeld		1 802 393	1 509 832
Sum gjeld		2 931 897	2 919 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 744 240	11 489 274

Oslo, 14.02.2024

Kaare Mathiesen
styrets leder

Inger-Lise Solum Mathiesen
styremedlem

Maren Mathiesen Wilberg
daglig leder



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Noter

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. Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	780 000	860 000
Arbeidsgiveravgift	110 592	121 872
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	890 592	981 872

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,2



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 646 485
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 646 485
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 562 334
Balansført verdi per 31.12.	2 084 151
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	43 143

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	412 907	351 236
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-280 202	1 409 706
Skattekostnad	132 705	1 760 942
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	675 312	7 949 756
Permanente forskjeller	-72 105	55 728
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 273 643	-6 408 957
Skattepliktig inntekt	1 876 851	1 596 527
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	412 907	351 236
Sum betalbar skatt i balansen	412 907	351 236

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-2 576	5 847	-8 423
Gevinst- og tapskonto	6 410 330	5 128 264	1 282 066
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	6 407 754	5 134 111	1 273 643
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	6 407 754	5 134 111	1 273 643
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 409 706	1 129 504	280 202



KOLLEGA-KONSULT AS
830 332 642

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 400 000	7 169 736	8 569 736
Årsresultat	0	542 607	542 607
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-1 300 000	0	-1 300 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	7 712 343	7 812 343

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.