



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 191 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKLAMEKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 59
5058 BERGEN

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: Susanne Yndestad Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 084 102	7 240 270
Sum inntekter		7 084 102	7 240 270
Kostnader			
Varekostnad		1 049 047	1 931 971
Lønnskostnad	1	5 352 818	4 460 450
Avskrivning på driftsmidler	2	39 575	36 810
Annen driftskostnad		1 301 516	1 174 241
Sum kostnader		7 742 956	7 603 472
Driftsresultat		-658 854	-363 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-100	59
Sum finansinntekter		-100	59
Annen rentekostnad		1 436	2 289
Annen finanskostnad		93	
Sum finanskostnader		1 529	2 289
Netto finans		-1 629	-2 229
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-660 484	-365 431
Ordinært resultat etter skattekostnad		-660 484	-365 431
Årsresultat		-660 484	-365 431
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-660 484	-365 431
Totalresultat		-660 484	-365 431
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-519 334	
Overført annenn egenkapital		-141 150	-365 431



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-660 484	-365 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	50 490	56 800
Sum immaterielle eiendeler		50 490	56 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	85 219	85 300
Sum varige driftsmidler		85 219	85 300
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer			6 604
Sum finansielle anleggsmidler			6 604
Sum anleggsmidler		135 709	148 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		225 491	500 229
Andre kortsiktige fordringer		20 064	93 516
Sum fordringer		245 555	593 744
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	826 092	1 097 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 092	1 097 353
Sum omløpsmidler		1 071 647	1 691 097
SUM EIENDELER		1 207 356	1 839 801

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer á kr 100)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		141 150
Udekket tap	6	519 334	
Sum opptjent egenkapital		-519 334	141 150
Sum egenkapital		-489 334	171 150
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		424 056	219 942
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		839 524	703 353
Annen kortsiktig gjeld		433 110	745 356
Sum kortsiktig gjeld		1 696 690	1 668 652
Sum gjeld		1 696 690	1 668 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 207 356	1 839 801



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702743

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 191 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKLAMEKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Strandgaten 50
5004 BERGEN

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: Susanne Yndestad Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 921 191 030
REKLAMEKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 084 102	7 240 270
Sum inntekter		7 084 102	7 240 270
Kostnader			
Varekostnad		1 049 047	1 931 971
Lønnskostnad	1	5 352 818	4 460 450
Avskrivning på driftsmidler	2	39 575	36 810
Annen driftskostnad		1 301 516	1 174 241
Sum kostnader		7 742 956	7 603 472
Driftsresultat		-658 854	-363 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-100	59
Sum finansinntekter		-100	59
Annen rentekostnad		1 436	2 289
Annen finanskostnad		93	
Sum finanskostnader		1 529	2 289
Netto finans		-1 629	-2 229
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-660 484	-365 431
Ordinært resultat etter skattekostnad		-660 484	-365 431
Årsresultat		-660 484	-365 431
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-660 484	-365 431
Totalresultat		-660 484	-365 431
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-519 334	
Overført annenn egenkapital		-141 150	-365 431
Sum overføringer og disponeringer		-660 484	-365 431



Organisasjonsnr: 921 191 030
REKLAMEKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	50 490	56 800
Sum immaterielle eiendeler		50 490	56 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	85 219	85 300
Sum varige driftsmidler		85 219	85 300
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer			6 604
Sum finansielle anleggsmidler			6 604
Sum anleggsmidler		135 709	148 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		225 491	500 229
Andre kortsiktige fordringer		20 064	93 516
Sum fordringer		245 555	593 744
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	826 092	1 097 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 092	1 097 353
Sum omløpsmidler		1 071 647	1 691 097
SUM EIENDELER		1 207 356	1 839 801
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer å kr 100)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		141 150
Udekket tap	6	519 334	
Sum opptjent egenkapital		-519 334	141 150
Sum egenkapital		-489 334	171 150
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		424 056	219 942
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		839 524	703 353
Annen kortsiktig gjeld		433 110	745 356
Sum kortsiktig gjeld		1 696 690	1 668 652
Sum gjeld		1 696 690	1 668 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 207 356	1 839 801



Organisasjonsnr: 921 191 030
REKLAMEKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Reklamekollektivet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Reklamekollektivet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 660 484. 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 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 og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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.

Usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 i årsregnskapet at selskapets aksjekapital er tapt. Dette indikerer at det kan foreligge en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til note 6 hvor forholdene er nærmere beskrevet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Forholdet har ingen betydning for våre konklusjoner ovenfor.

Til generalforsamlingen i
Reklamekollektivet AS
Side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 30. juni 2023


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Reklamekollektivet AS

Org.nr: 921 191 030

Årsregnskap

2022



Reklamekollektivet AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 084 102	7 240 270
Sum driftsinntekter		<u>7 084 102</u>	<u>7 240 270</u>
Varekostnad		1 049 047	1 931 971
Lønnskostnad	1	5 352 818	4 460 450
Avskrivning på driftsmidler	2	39 575	36 810
Annen driftskostnad		1 301 516	1 174 241
Sum driftskostnader		<u>7 742 956</u>	<u>7 603 472</u>
Driftsresultat		<u>-658 854</u>	<u>-363 202</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-100	59
Annen rentekostnad		1 436	2 289
Annen finanskostnad		93	0
Resultat av finansposter		<u>-1 629</u>	<u>-2 229</u>
Resultat før skattekostnad	3	<u>-660 484</u>	<u>-365 431</u>
Resultat		<u>-660 484</u>	<u>-365 431</u>
Årsresultat		<u>-660 484</u>	<u>-365 431</u>
Overføringer			
Overført annenn egenkapital		-141 150	-365 431
Overført til udekket tap		519 334	0
Sum overføringer		<u>-660 484</u>	<u>-365 431</u>



Reklamekollektivet AS

Balanse

EIENDELER	Note	2022	2021
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	<u>50 490</u>	<u>56 800</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>50 490</u>	<u>56 800</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>85 219</u>	<u>85 300</u>
Sum varige driftsmidler		<u>85 219</u>	<u>85 300</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		<u>0</u>	<u>6 604</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>6 604</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>135 709</u>	<u>148 704</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		225 491	500 229
Andre kortsiktige fordringer		<u>20 064</u>	<u>93 516</u>
Sum fordringer		<u>245 555</u>	<u>593 744</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>826 092</u>	<u>1 097 353</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 071 647</u>	<u>1 691 097</u>
SUM EIENDELER		<u>1 207 356</u>	<u>1 839 801</u>



Reklamekollektivet AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer á kr 100)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	141 150
Udekket tap	6	-519 334	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-519 334</u>	<u>141 150</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>-489 334</u>	<u>171 150</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		424 056	219 942
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		839 524	703 353
Annen kortsiktig gjeld		433 110	745 356
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 696 690</u>	<u>1 668 652</u>
SUM GJELD		<u>1 696 690</u>	<u>1 668 652</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 207 356</u>	<u>1 839 801</u>

Bergen, 30.06.2023

Peder Hiis
styremedlem

Susanne Yndestad Svendsen
styremedlem

Paulus Hoel Syvertsen
styremedlem

Thomas Dahl Birkeland
styreleder



Reklamekollektivet AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende 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.



Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2022	2021
Lønn og feriepenger	4 550 362	3 830 020
Arbeidsgiveravgift	668 360	538 033
Pensjonskostnader	69 390	56 264
Andre ytelser	64 706	36 134
Sum	5 352 818	4 460 450

Gjennomsnittlig antall årsverk	5	5
--------------------------------	---	---

Note 2 – Anleggsmidler

	Immaterielle rettigheter	Driftsmidler, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	63 110	152 516	215 626
Tilgang i året	0	33 184	33 184
Sum anskaffelseskost	63 110	185 700	248 810
Akk. Avskrivninger 31.12	12 620	100 481	113 101
Bokført verdi 31.12	50 490	85 219	135 709
Årets ordinære avskrivninger	6 310	33 265	39 575
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 3 – Skatt

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-660 484	-365 431
Permanente forskjeller	71 676	32 616
Endring i midlertidige forskjeller	4 700	55 778
Underskudd til fremføring	0	-277 037
Grunnlag betalbar skatt	-584 107	0
Avsetning til betalbar skatt, 22 % av grunnlag	0	0



Midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	2 520	7 720	4 700
Utestående fordringer	-70 000	-70 000	0
Underskudd til fremføring	-861 144	-277 037	584 107
Grunnlag utsatt skatt	-928 624	- 339 817	588 807
Utsatt skattefordel 22%	-204 297	-74 760	73 219

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 – Bundne midler

Pr. 31.12.2022 utgjorde selskapets bundne midler kr 237 737.

Note 5 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 300 aksjer pålydende kr 100. Stemmerett er lik for alle aksjer.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

		Antall aksjer	Eierandel
Thomas Dahl Birkeland	Styres leder	100	33,33 %
Pål Hoel Syvertsen	Styremedlem	100	33,33 %
Susanne Yndestad Svendsen	Styremedlem	100	33,33 %
Totalt antall aksjer		300	100 %

Note 6 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01	30 000	0	141 150	171 150
Årets resultat			-660 484	-660 484
Egenkapital 31.12	30 000	0	-519 334	-489 334

Selskapet styre er klar over at hele selskapets aksjekapital er tapt og har tatt grep for å forbedre egenkapitalen. Det er planlagt en omstrukturering i selskapet i 2023.