



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 493 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLUMBI FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Tykkemyr 27
1597 MOSS

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: Tor Egil Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 07.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 343 278	2 449 226
Sum inntekter		3 343 278	2 449 226
Kostnader			
Varekostnad		0	5 611
Lønnskostnad	1, 2	2 008 270	1 721 283
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 243	16 728
Annen driftskostnad		700 491	758 583
Sum kostnader		2 731 004	2 502 205
Driftsresultat		612 274	-52 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 442	2 706
Sum finansinntekter		14 442	2 706
Annen rentekostnad		0	110
Annen finanskostnad		289	354
Sum finanskostnader		-289	-464
Netto finans		14 153	2 242
Resultat før skattekostnad		626 427	-50 737
Skattekostnad	4, 5	137 813	-11 162
Årsresultat		488 613	-39 575
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Udekket tap		105 802	-39 575
Annen egenkapital		282 811	0
Sum overføringer og disponeringer		488 613	-39 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	35 290
Sum immaterielle eiendeler		0	35 290
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	26 420	48 663
Sum varige driftsmidler		26 420	48 663
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		26 420	83 953
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		421 346	370 154
Andre kortsiktige fordringer		44 923	50 544
Sum fordringer		466 269	420 698
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum omløpsmidler		2 055 932	1 256 901
SUM EIENDELER		2 082 352	1 340 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	-19 320	-19 320
Sum innskutt egenkapital		980 680	980 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	282 811	0
Udekket tap	6	0	105 802
Sum opptjent egenkapital		282 811	-105 802
Sum egenkapital		1 263 491	874 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	193	0
Sum avsetninger for forpliktelser		193	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		193	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 957	79 743
Betalbar skatt	4, 5	102 330	0
Skyldige offentlige avgifter		249 533	212 976
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		319 848	173 258
Sum kortsiktig gjeld		818 668	465 977
Sum gjeld		818 861	465 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 082 352	1 340 855



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 361564

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 493 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLUMBI FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Tykkemyr 27
1597 MOSS

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: Tor Egil Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 927 493 683
COLUMBI FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 343 278	2 449 226
Sum inntekter		3 343 278	2 449 226
Kostnader			
Varekostnad		0	5 611
Lønnskostnad	1, 2	2 008 270	1 721 283
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 243	16 728
Annen driftskostnad		700 491	758 583
Sum kostnader		2 731 004	2 502 205
Driftsresultat		612 274	-52 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 442	2 706
Sum finansinntekter		14 442	2 706
Annen rentekostnad		0	110
Annen finanskostnad		289	354
Sum finanskostnader		-289	-464
Netto finans		14 153	2 242
Resultat før skattekostnad		626 427	-50 737
Skattekostnad	4, 5	137 813	-11 162
Årsresultat		488 613	-39 575
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Udekket tap		105 802	-39 575
Annen egenkapital		282 811	0
Sum overføringer og disponeringer		488 613	-39 575



Organisasjonsnr: 927 493 683
COLUMBI FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	35 290
Sum immaterielle eiendeler		0	35 290
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	26 420	48 663
Sum varige driftsmidler		26 420	48 663
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		26 420	83 953
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		421 346	370 154
Andre kortsiktige fordringer		44 923	50 544
Sum fordringer		466 269	420 698
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum omløpsmidler		2 055 932	1 256 901
SUM EIENDELER		2 082 352	1 340 855

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000



Annen innskutt egenkapital	6	-19 320	-19 320
Sum innskutt egenkapital		980 680	980 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	282 811	0
Udekket tap	6	0	105 802
Sum opptjent egenkapital		282 811	-105 802
Sum egenkapital		1 263 491	874 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	193	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		193	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		193	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 957	79 743
Betalbar skatt	4, 5	102 330	0
Skyldige offentlige avgifter		249 533	212 976
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		319 848	173 258
Sum kortsiktig gjeld		818 668	465 977
Sum gjeld		818 861	465 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 082 352	1 340 855



Organisasjonsnr: 927 493 683
COLUMBI FORVALTNING 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. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1451272.00	1331684.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230115.00	213178.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78354.00	85562.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248528.00	90859.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2008269.00	1721283.00

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>
	66730.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66730.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	40311.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26419.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22244.00	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



Årsoppgjør for

COLUMBI FORVALTNING AS

927493683

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 343 278	2 449 226
Sum driftsinntekter		3 343 278	2 449 226
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-5 611
Lønnskostnad	1, 2	-2 008 270	-1 721 283
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-22 243	-16 728
Annen driftskostnad		-700 491	-758 583
Sum driftskostnader		-2 731 004	-2 502 205
Driftsresultat		612 274	-52 979
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 442	2 706
Sum finansinntekter		14 442	2 706
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-110
Annen finanskostnad		-289	-354
Sum finanskostnader		-289	-464
Netto finans		14 153	2 242
Resultat før skattekostnad		626 427	-50 737
Skattekostnad	4, 5	-137 813	11 162
Årsresultat		488 613	-39 575
Overføringer			
Ordinært utbytte		100 000	0
Annen egenkapital		282 811	0
Udekket tap		105 802	-39 575
Sum overføringer		488 613	-39 575



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	35 290
Sum immaterielle eiendeler		0	35 290
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	26 420	48 663
Sum varige driftsmidler		26 420	48 663
Sum anleggsmidler		26 420	83 953
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		421 346	370 154
Andre kortsiktige fordringer		44 923	50 544
Sum fordringer		466 269	420 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 589 662	836 203
Sum omløpsmidler		2 055 932	1 256 901
SUM EIENDELER		2 082 352	1 340 855



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	-19 320	-19 320
Sum innskutt egenkapital		980 680	980 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	282 811	0
Udekket tap	6	0	-105 802
Sum opptjent egenkapital		282 811	-105 802
Sum egenkapital		1 263 491	874 878
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	193	0
Sum avsetning for forpliktelser		193	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 957	79 743
Betalbar skatt	4, 5	102 330	0
Skyldige offentlige avgifter		249 533	212 976
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		319 848	173 258
Sum kortsiktig gjeld		818 668	465 977
Sum gjeld		818 861	465 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 082 352	1 340 855

Moss, 27.02.2024

Tor Egil Kristensen
styrets leder

Stein Jøran Bomstad
styremedlem

Kristin Berg
styremedlem

Anne Elisabeth Thoresen
styremedlem / daglig leder



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

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.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført – kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 451 272	1 331 684
Arbeidsgiveravgift	230 115	213 178
Pensjonskostnader	78 354	85 562
Andre relaterte ytelser	248 528	90 859
Sum	2 008 269	1 721 283

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	66 730
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	66 730
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-40 311
Balanseført verdi per 31.12.	26 419
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	22 244

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	102 330	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	35 483	-11 162
Skattekostnad	137 813	-11 162
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	626 427	-50 737
+/- Endring i midlertidige forskjeller	18 700	-1 629
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-179 992	0
Skattepliktig inntekt	465 135	-52 366
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	102 330	0
Sum betalbar skatt i balansen	102 330	0

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	12 175	878	11 297
Omløpsmidler	7 403	0	7 403
Netto forskjeller	19 578	878	18 700
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	19 578	878	18 700
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-35 290	193	-35 483



COLUMBI FORVALTNING AS
927 493 683

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	-19 320	0	-105 802	874 877
Årsresultat	0	0	382 811	105 802	488 613
Avsatt utbytte	0	0	-100 000	0	-100 000
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	-19 320	282 811	0	1 263 491

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Anne Elisabeth Thoresen

93b3ca40-3811-4b77-836b-2ea30d995241 - 2024-03-22 09:52:34 UTC +02:00
BankID - 17861cf8-80dc-4365-a809-60e00584bb4a - NO

Tor Egil Kristensen

f583c960-fa01-4988-bf4b-f3eb20ee98f7 - 2024-03-22 09:54:28 UTC +02:00
BankID - 694a61f2-5aeb-43c9-83c9-8702bdf88e64 - NO

Stein Jøran Bomstad

7b994276-d7c4-4d3c-ac47-0d44f00049cb - 2024-03-25 09:37:17 UTC +02:00
BankID - 0aab1077-baca-409c-a102-4bd7c9a30fc3 - NO

Kristin Berg

ec690a7b-0441-487d-a2c0-21759bb13ed5 - 2024-03-25 09:53:00 UTC +02:00
BankID - e36c818d-532b-4179-83f7-82a8f9a1e069 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmiteckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/7cc165f2-27b0-4432-a6b2-2b07d8c6fabf>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Til generalforsamlingen i Columbi Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Columbi Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 488 613. 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 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 the 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

.....
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Moss, 8. mars 2024
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor