



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 416 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEN CONSULTING AS
Forretningsadresse: Klauvstadgutua 21
2760 BRANDBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 150	
Sum inntekter		51 150	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	19 433	18 577
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 615	35 768
Annen driftskostnad	4	147 257	161 204
Sum kostnader		195 305	215 549
Driftsresultat		-144 155	-215 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 742	104 178
Annen finansinntekt		22 673	896 756
Sum finansinntekter		101 415	1 000 934
Netto finans		101 415	1 000 934
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-14 556	-24 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 184	809 887
Årsresultat		-28 184	809 887
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-28 184	809 887
Sum overføringer og disponeringer		-28 184	809 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	78 749	64 359
Sum immaterielle eiendeler		78 749	64 359
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		114 459	143 074
Sum varige driftsmidler		114 459	143 074
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 600 000
Sum finansielle anleggsmidler			2 600 000
Sum anleggsmidler		193 208	2 807 433
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	-25 000	-25 000
Andre fordringer		20 280	28 720
Sum fordringer		-4 720	3 720
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		347 075	347 075
Sum investeringer		347 075	347 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 481 803	2 011 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 481 803	2 011 442
Sum omløpsmidler		4 824 158	2 362 237
SUM EIENDELER		5 017 366	5 169 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 11,00)	9, 10	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 908 068	3 936 251
Sum opptjent egenkapital		3 908 068	3 936 251
Sum egenkapital	9	5 008 068	5 036 251
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 189	
Skyldige offentlige avgifter		8 109	6 666
Annen kortsiktig gjeld			126 753
Sum kortsiktig gjeld		9 298	133 419
Sum gjeld		9 298	133 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 017 366	5 169 670



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 450761

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 416 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEN CONSULTING AS
Forretningsadresse: Klauvstadgutua 21
2760 BRANDBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 982 416 280
KOLLEN CONSULTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 150	
Sum inntekter		51 150	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	19 433	18 577
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 615	35 768
Annen driftskostnad	4	147 257	161 204
Sum kostnader		195 305	215 549
Driftsresultat		-144 155	-215 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 742	104 178
Annen finansinntekt		22 673	896 756
Sum finansinntekter		101 415	1 000 934
Netto finans		101 415	1 000 934
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-14 556	-24 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 184	809 887
Årsresultat		-28 184	809 887
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-28 184	809 887
Sum overføringer og disponeringer		-28 184	809 887



Organisasjonsnr: 982 416 280
KOLLEN CONSULTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	78 749	64 359
Sum immaterielle eiendeler		78 749	64 359
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		114 459	143 074
Sum varige driftsmidler		114 459	143 074
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 600 000
Sum finansielle anleggsmidler			2 600 000
Sum anleggsmidler		193 208	2 807 433
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	-25 000	-25 000
Andre fordringer		20 280	28 720
Sum fordringer		-4 720	3 720
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		347 075	347 075
Sum investeringer		347 075	347 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 481 803	2 011 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 481 803	2 011 442
Sum omløpsmidler		4 824 158	2 362 237
SUM EIENDELER		5 017 366	5 169 670
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 11,00)	9, 10	1 100 000	1 100 000



Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 908 068	3 936 251
Sum opptjent egenkapital		3 908 068	3 936 251
Sum egenkapital	9	5 008 068	5 036 251
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 189	
Skyldige offentlige avgifter		8 109	6 666
Annen kortsiktig gjeld			126 753
Sum kortsiktig gjeld		9 298	133 419
Sum gjeld		9 298	133 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 017 366	5 169 670



Organisasjonsnr: 982 416 280
KOLLEN CONSULTING 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6654.00	6592.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12779.00	11985.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19433.00	18577.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

KOLLEN CONSULTING AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	6 654	6 592



Pensjonskostnader	12 779	11 985
Sum	19 433	18 577

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(42 740)	785 385
+/- Permanente forskjeller	(22 673)	(896 756)
Årets skattegrunnlag	(65 413)	(111 371)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(166)	
+/- Endring i utsatt skatt	(14 390)	(24 502)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(14 556)	(24 502)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	(25 000)	(25 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(267 539)	(332 952)	65 413
Sum midlertidige forskjeller	(292 539)	(357 952)	65 413
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(64 359)	(78 749)	14 390

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	(25 000)	(25 000)

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
--	---------------------	-----------------	------------



Egenkapital 01.01.2021	1 100 000	3 936 251	5 036 251
Årets resultat		(28 184)	(28 184)
Egenkapital 31.12.2021	1 100 000	3 908 068	5 008 068

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	11,00	1 100 000,00
Sum	100 000		1 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hagen, Morten	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	