



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 725 586  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLIBRI KONSEPT AS  
Forretningsadresse: Sentrum  
5550 SVEIO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Kamilla Nappen Toft  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		223 875	222 029
Annen driftsinntekt		3 000	4 493
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>226 875</b>	<b>226 522</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 992	55 649
Lønnskostnad	4	203 858	114 147
Annen driftskostnad		25 858	57 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>237 707</b>	<b>227 410</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 832</b>	<b>-888</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		36	33
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36</b>	<b>33</b>
Annen rentekostnad		77	189
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>77</b>	<b>189</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-41</b>	<b>-156</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	7	<b>-10 873</b>	<b>-1 044</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			1 576
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-10 873</b>	<b>-2 620</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-10 873</b>	<b>-2 620</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-10 873</b>	<b>-2 620</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-10 873	-2 620
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-10 873</b>	<b>-2 620</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1,7	42 954	42 954
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 954</b>	<b>42 954</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		1 844	1 844
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 844</b>	<b>1 844</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	3	<b>44 798</b>	<b>44 798</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			3 401
<b>Sum varer</b>	1		<b>3 401</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 840	
Andre fordringer		535	25 288
<b>Sum fordringer</b>	1	<b>24 376</b>	<b>25 288</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	102 021	43 019
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	2	<b>102 021</b>	<b>43 019</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>126 397</b>	<b>71 709</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>171 195</b>	<b>116 506</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	150 000	150 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		74 342	63 469
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-74 342</b>	<b>-63 469</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>75 658</b>	<b>86 531</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		821	7 809
Skyldige offentlige avgifter		61 765	13 305
Annen kortsiktig gjeld		32 951	8 862
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>95 537</b>	<b>29 976</b>
<b>Sum gjeld</b>	1	<b>95 537</b>	<b>29 976</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>171 195</b>	<b>116 506</b>



## Årsrapport 2018

Kolibri Konsept AS  
Organisasjonsnr. 990 725 586

### Innhold:

#### Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Resultatregnskap pr 31.12.  
Kolibri Konsept AS**

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		223 875	222 029
Annen driftsinntekt		3 000	4 493
Sum driftsinntekter	1	226 875	226 522
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		7 992	55 649
Lønnskostnad	4	203 858	114 147
Annen driftskostnad		25 858	57 615
Sum driftskostnader		237 707	227 410
Driftsresultat		-10 832	-888
<b>Finansposter</b>			
Annen finansinntekt		36	33
Annen finanskostnad		77	189
Netto finansposter		-41	-156
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-10 873	-1 044
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat			1 576
Ordinært resultat		-10 873	-2 620
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Årsresultat	6	-10 873	-2 620
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-10 873	-2 620
Sum overføringer og disponeringer		-10 873	-2 620



**Balanse pr 31.12.  
Kolibri Konsept AS**

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	1,7	42 954	42 954
Sum immaterielle eiendeler		42 954	42 954
Andre fordringer		1 844	1 844
Sum finansielle anleggsmidler		1 844	1 844
Sum anleggsmidler	3	44 798	44 798
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer			3 401
Sum varer	1		3 401
Kundefordringer		23 840	
Andre fordringer		535	25 288
Sum fordringer	1	24 376	25 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	102 021	43 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	102 021	43 019
Sum omløpsmidler		126 397	71 709
Sum eiendeler		171 195	116 506



**Balanse pr 31.12.  
Kolibri Konsept AS**

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>Egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Udekket tap		-74 342	-63 469
Sum opptjent egenkapital		-74 342	-63 469
Sum egenkapital	6	75 658	86 531
<b>Gjeld</b>			
Leverandørgjeld		821	7 809
Skyldige offentlige avgifter		6 134	5 539
Annen kortsiktig gjeld		32 951	8 862
Skyldig merverdiavgift		55 631	7 766
Sum kortsiktig gjeld		95 537	29 976
Sum gjeld	1	95 537	29 976
Sum egenkapital og gjeld		171 195	116 506

31.12.2018 / 19.06.19

Kolibri Konsept AS

Kamilla Nappen Toft  
Styreleder / daglig leder

Svein Harald Nappen  
Styremedlem

Geir Ove Toft  
Styremedlem



## Noter 2018

**Kolibri Konsept AS**  
**Organisasjonsnr. 990 725 586**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

### **Salgsinntekter og kostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

### **Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

#### *Varige driftsmidler*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Fordringer*

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

#### *Gjeld*

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

#### *Varelager*

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt



eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført fra 2014.

## Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler 2 254

## Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
<b>Anskaffelseskostnad 01.01.18</b>	140 000	140 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	-140 000	-140 000
<b>Anskaffelseskostnad 31.12.18</b>	0	0
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.18</b>	0	0
<b>Akkumulerte nedskr. 31.12.18</b>	0	0
<b>Akk. reverserte nedskr. 31.12.18</b>	0	0
<b>Balanseført verdi 31.12.18</b>	0	0
<b>Årets avskrivninger</b>	0	0
<b>Årets nedskrivninger</b>	0	0
<b>Årets reverserte nedskrivninger</b>	0	0
<b>Økonomisk levetid</b>	5 år	
<b>Avskrivningssats</b>	0-20%	
<b>Avskrivningsplan</b>	lineær	
<b>Endret avskrivningsplan i året</b>	Nei	
<b>Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.</b>	0	0
<b>Balanseførte leieavtaler</b>	0	0



## Note 4 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	178 347	95 743
Arbeidsgiveravgift	23 687	15 860
Yrkesskadeforsikring	1 824	2 543
Andre personalkostnader	0	0
<b>Sum</b>	<b>203 858</b>	<b>114 146</b>

Foretaket har sysselsatt ca 0,5 årsverk i regnskapsåret.

## Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	137 805		
Styregodtgjøelse	0		
<b>Sum</b>	<b>137 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

### Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	150	1 000,00	150 000,00
<b>Sum</b>	<b>150</b>	<b>1 000,00</b>	<b>150 000,00</b>

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Kamilla Nappen Toft	Daglig leder/ Styreleder	150	150	100,00	100,00
<b>Sum</b>		<b>150</b>	<b>150</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	150 000			-63 469	86 531
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	150 000			-63 469	86 531
Årsresultat				-10 873	-10 873
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2018	150 000			-74 342	75 658

## Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	1 576
Skattekostnad	0	1 576
Skattegrunnlag	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-10 875	-1 044
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 425	-3 608
Permanente forskjeller	0	598
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	-22 300	-4 054
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0



## Noter 2018

**Kolibri Konsept AS**  
**Organisasjonsnr. 990 725 586**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

### **Salgsinntekter og kostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

### **Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

#### *Varige driftsmidler*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Fordringer*

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

#### *Gjeld*

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

#### *Varelager*

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt



eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført fra 2014.

## Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 2 254

## Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	140 000	140 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	-140 000	-140 000
Anskaffelseskostnad 31.12.18	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	0	0
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningssats	0-20%	
Avskrivningsplan	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0



## Note 4 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	178 347	95 743
Arbeidsgiveravgift	23 687	15 860
Yrkesskadeforsikring	1 824	2 543
Andre personalkostnader	0	0
<b>Sum</b>	<b>203 858</b>	<b>114 146</b>

Foretaket har sysselsatt ca 0,5 årsverk i regnskapsåret.

## Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	137 805		
Styregodtgjøelse	0		
<b>Sum</b>	<b>137 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

### Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	150	1 000,00	150 000,00
<b>Sum</b>	<b>150</b>	<b>1 000,00</b>	<b>150 000,00</b>

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Kamilla Nappen Toft	Daglig leder/ Styreleder	150	150	100,00	100,00
<b>Sum</b>		<b>150</b>	<b>150</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	150 000			-63 469	86 531
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	150 000			-63 469	86 531
Årsresultat				-10 873	-10 873
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2018	150 000			-74 342	75 658

## Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	1 576
Skattekostnad	0	1 576
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-10 875	-1 044
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 425	-3 608
Permanente forskjeller	0	598
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	-22 300	-4 054
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0