



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 010 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLOMBIA KAPITAL AS
Forretningsadresse: c/o Finnøy Økonomi AS
4160 FINNØY

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: Erik Rørtveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	4 614	4 596
Sum kostnader		4 614	4 596
Driftsresultat		-4 614	-4 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		485	505
Sum finansinntekter		485	505
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			-188 294
Annen finanskostnad			528 154
Sum finanskostnader			339 860
Netto finans		485	-339 355
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 130	-343 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 130	-343 951
Årsresultat		-4 130	-343 951
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 130	-343 951
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-4 130	-343 951
Sum overføringer og disponeringar		-4 130	-343 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Andre fordringer	2	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmiddel		300 000	300 000
Sum anleggsmiddel		300 000	300 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		77 659	81 789
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		77 659	81 789
Sum omløpsmiddel		77 659	81 789
SUM EIGEDELAR		377 659	381 789
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5	1 026 000	1 026 000
Overkurs		298 000	298 000
Sum innskoten eigenkapital		1 324 000	1 324 000
Opptent eigenkapital			
Udekt tap		948 841	944 711
Sum opptent eigenkapital		-948 841	-944 711
Sum eigenkapital		375 159	379 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		2 500	2 500
Sum kortsiktig gjeld		2 500	2 500
Sum gjeld		2 500	2 500
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		377 659	381 789



Årsregnskap 2018 for Colombia Kapital As

Organisasjonsnr. 988010642

Utarbeidet av:
Finnøy Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap

4160 FINNØY





Colombia Kapital As

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	4 615	4 596
Sum driftskostnader		4 615	4 596
DRIFTSRESULTAT		(4 615)	(4 596)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		485	505
Sum finansinntekter		485	505
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	(188 294)
Annen finanskostnad		0	528 154
Sum finanskostnader		0	339 860
NETTO FINANSPOSTER		485	(339 355)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 130)	(343 951)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(4 130)	(343 951)
ARSRESULTAT		(4 130)	(343 951)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(4 130)	(343 951)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(4 130)	(343 951)



Colombia Kapital As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
SUM ANLEGGSMIDLER		300 000	300 000
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		77 659	81 789
SUM OMLØPSMIDLER		77 659	81 789
SUM EIENDELER		377 659	381 789
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 026 000	1 026 000
Overkurs		298 000	298 000
Sum innskutt egenkapital		1 324 000	1 324 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(948 841)	(944 711)
Sum opptjent egenkapital		(948 841)	(944 711)
SUM EGENKAPITAL		375 159	379 289
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		2 500	2 500
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 500	2 500
SUM GJELD		2 500	2 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		377 659	381 789

Underskrifter

Erik Rørtveit

Camilla Guddal

Inghild Skeiseid

Jan Håvard Frøyland



Colombia Kapital As

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandard for små foretak.

Inntektsføring

Selskapet har renteinntekter som inntektsføres i samme periode som disse opptjenes.

Langsiktige utlån

Langsiktige utlån er avtalt i norske kroner, men vekslet om til colombianske peso ved utbetaling til låntaker.

Lånet skal tilbakebetales i norske kroner. Endringer i vekslingskurser utover 7% årlig fra utlånsdato dekkes ikke av låntaker.

Langsiktige utlån er vurdert til pålydende. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi hvis det antas å foreligge risiko for verdifall som følge av manglende betalingsevne hos låntaker eller antatt valutatap pga endringer i vekslingskurser.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endringer i (netto) utsatt skatt/skattefordel.

Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av inneværende år. Det er følgelig ikke utbetalt noen form for lønn og heller ikke ytt noen andre former for godgjørrelser til selskapets tillitsvalgte, eller opprettet noen form for tjenestepensjon.

Det er ikke gitt noen ytelser, lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet.

Note 2 - Langsiktig utlån

Asociación Mutual Creser i San Vicente er et multiaktivt kooperativ i Colombia. Colombia Kapital har ytt lån til Mutual Creser. Lånet skulle benyttes til å yte mikrokredittlån til medlemmer. Selskapet har fordringer på lån og påløpt renteinntekter som ansees som usikre. Utlånet på NOK 600.000 er gitt til Mutal Creser i San Vicente på følgende betingelser:

Noter for Colombia Kapital As

Organisasjonsnr. 988010642



Colombia Kapital As

Noter 2018

- utlån er gitt uten sikkerhet
- utlånet er avdragsfritt frem til og med desember 2012. Deretter nedbetales lånet med månedlig avdrag over en periode på 60 måneder.
- Lånet blir godskrevet med 4% rente.

Utlånet er avtalt i norske kroner, men vekslet om til colombianske peso før utbetaling til låntaker. Sett ut ifra den sosiale målsettingen som dette utlånet har og den risiko en har med vekslingskurser med mulige devalueringer i forhold til colombiansk peso og norsk krone så er det inngått avtale om at tilbakebetaling skal skje i norske kroner, men ved negative endringer i vekslingskurser mellom NOK og COP for låntaker er låntaker bare forpliktet til å dekke den del av negativ vekslingskurs som ligger innenfor 7% årlig side låneopptak.

Det er tidligere valgt å tapsføre kr 339 860 av lånet fordi det er stor usikkerhet til mulighet for å inn drive lånet.

I 2016 valgte selskapet å tapsføre kr 188294 for tap knyttet til konto i Mutual Creser.

Note 3 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-4 129
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-4 129

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	879 680	875 550
= Grunnlag utsatt skatt	-879 679	-875 550
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	879 680	875 550

Noter for Colombia Kapital As

Organisasjonsnr. 988010642



Colombia Kapital As

Noter 2018

= Grunnlag utsatt skattefordel	879 680	875 550
Utsatt skattefordel	193 529	201 377
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	879 680	875 552
Ikke bokført utsatt skattefordel	193 529	201 377
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 1 026 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 026 000.

Selskapet har 37 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Daløy AS	976 500 695	54	5,26 %

Styremedlemmer eier tilsammen 54 aksjer i selskapet.