



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 348 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLERUD TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Kollerudveien 70
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Roy Henning Kollerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 465 627	15 482 803
Annen driftsinntekt		-469 525	353 277
Sum inntekter		13 996 102	15 836 080
Kostnader			
Varekostnad		1 957 459	3 624 541
Lønnskostnad		4 684 565	4 637 801
Avskrivning		123 305	106 365
Annen driftskostnad		9 306 826	7 861 609
Sum kostnader		16 072 155	16 230 316
Driftsresultat		-2 076 053	-394 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 127	169
Annen finansinntekt		1 184	3 376
Sum finansinntekter		2 311	3 545
Annen rentekostnad		43 420	16 450
Annen finanskostnad		28 142	1 382
Sum finanskostnader		71 562	17 832
Netto finans		-69 251	-14 287
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 145 304	-408 523
Skattekostnad på ordinært resultat			89 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 145 304	-497 690
Årsresultat		-2 145 304	-497 690
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		2 145 304	497 690
Sum overføringer og disponeringer		2 145 304	497 690



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		32 400	45 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		240 700	435 700
Sum varige driftsmidler		273 100	480 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		216 128	277 658
Sum finansielle anleggsmidler		216 128	277 658
Sum anleggsmidler		489 228	758 458
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 631 833	3 514 220
Andre fordringer		293 460	149 801
Sum fordringer		1 925 293	3 664 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		501 131	890 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		501 131	890 870
Sum omløpsmidler		2 426 424	4 554 891
SUM EIENDELER		2 915 652	5 313 349

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 720 750	424 554
Sum opptjent egenkapital		-1 720 750	424 554
Sum egenkapital		-1 520 750	624 554
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			140 989
Leverandørgjeld		1 031 116	2 067 529
Skyldige offentlige avgifter		402 829	610 706
Annen kortsiktig gjeld		3 002 457	1 869 571
Sum kortsiktig gjeld		4 436 402	4 688 795
Sum gjeld		4 436 402	4 688 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 915 652	5 313 349



Kollerud Transport AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Kollerud Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Sølgsinntekt		14 465 626	15 482 803
Annen driftsinntekt		-469 525	353 277
Sum driftsinntekter		<u>13 996 101</u>	<u>15 836 080</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 957 458	3 624 541
Lønnskostnad	2	4 684 565	4 637 801
Avskrivning	6	123 305	106 365
Annen driftskostnad	2, 5	9 306 827	7 861 610
Sum driftskostnader		<u>16 072 156</u>	<u>16 230 316</u>
Driftsresultat		<u>-2 076 054</u>	<u>-394 236</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 311	3 545
Annen finanskostnad		71 561	17 832
Netto finansposter		<u>-69 250</u>	<u>-14 287</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 145 304</u>	<u>-408 523</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>89 167</u>
Årsresultat		<u>-2 145 304</u>	<u>-497 690</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>-2 145 304</u>	<u>-497 690</u>



Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	32 400	45 100
Maskiner og anlegg	6	88 000	114 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	152 700	321 300
Sum varige driftsmidler		<u>273 100</u>	<u>480 800</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	4	216 128	277 658
Sum finansielle anleggsmidler		<u>216 128</u>	<u>277 658</u>
Sum anleggsmidler		<u>489 228</u>	<u>758 458</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	1 631 833	3 514 220
Andre fordringer	5	293 460	149 801
Sum fordringer		<u>1 925 293</u>	<u>3 664 021</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	501 131	890 870
Sum omløpsmidler		<u>2 426 424</u>	<u>4 554 892</u>
Sum eiendeler		<u>2 915 652</u>	<u>5 313 350</u>



Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	-1 720 750	424 554
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 720 750</u>	<u>424 554</u>
Sum egenkapital		<u>-1 520 750</u>	<u>624 554</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	140 989
Leverandørgjeld		1 031 112	2 067 529
Skyldige offentlige avgifter	3	450 227	658 338
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>2 955 062</u>	<u>1 821 939</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 436 401</u>	<u>4 688 795</u>
Sum gjeld		<u>4 436 401</u>	<u>4 688 795</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 915 651</u>	<u>5 313 349</u>

Åmot, 28. mai 2018


Harald Kollerud
styremedlem


Roy Henning Kollerud
daglig leder, styreleder



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 016 492	3 859 237
Arbeidsgiveravgift	576 700	554 904
Pensjonskostnader	90 973	49 653
Andre ytelser	400	174 007
Sum	<u>4 684 565</u>	<u>4 637 801</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2017

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	684 940		35 532

Det har ikke vært utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styremedlemmer. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	40 000
Andre tjenester	13 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	145 773

Note 4 - Fordringer og gjeld

Andre fordringer består blandt annet av	2017	2016
Forskuddleasing	216 128	277 658

Annen kortsiktig gjeld består blandt annet av	2017	2016
Gjeld til aksjonær	-67 960	-20 838
Påløpt kostnad for leie av lastebiler	-2 546 666	-1 446 666
Sum	<u>-2 614 626</u>	<u>-1 467 504</u>

Note 5 - Tap på fordringer

	2017	2016
Avsetninger pr. 01.01.	-173 502	-425 159
Avsetninger pr. 31.12.	-173 502	-173 502
Endring avsetning for tap på fordringer	0	-251 657
Årets konstaterte tap på fordringer	230 020	233 776
Sum tap på fordringer	<u>230 020</u>	<u>-17 881</u>

**Kollerud Transport AS****Noter til regnskapet for 2017****Note 6 - Varige driftsmidler**

	Vaskeclass	Biler anlegg	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	58 208	400 700	133 450	592 358
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	87 800	87 800
Avgang solgte driftsmidler	0	-179 400	-65 000	-244 400
Anskaffelseskost 31.12.	58 208	221 300	156 250	435 758
Akk.avskrivning 31.12.	-25 808	-87 600	-49 250	-162 658
Balanseført pr. 31.12.	32 400	133 700	107 000	273 100
Årets avskrivninger	12 700	72 000	38 605	123 305
Økonomisk levetid	5	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Skatt*Årets skattekostnad fordeler seg på:*

	2017	2016
Endring utsatt skatt	0	89 167
Årets totale skattekostnad	0	89 167

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 145 304	-408 523
Permanente forskjeller	9 857	0
Endring i midlertidige forskjeller	80 205	-412 906
Årets skattegrunnlag	-2 055 242	-821 429

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	149 535	229 740
Utestående fordringer	-173 502	-173 502
Sum	-23 967	56 238
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 876 671	-821 429
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 900 638	-765 191
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 900 638	-765 191
Sum	0	0

Oversikt over permanente forskjeller

	2017	2016
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	10 797	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-940	0
Sum permanente forskjeller	9 857	0



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2017

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	80 205	-161 249
Utestående fordringer	0	-251 657
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	80 205	-412 906

Selskapet har av forsiktighetshensyn valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	200 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Harald Kollerud, styremedlem	500	50 %	50 %
Roy Henning Kollerud, styreleder og daglig leder	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000	424 554	624 554
Årsresultat	0	-2 145 304	-2 145 304
Egenkapital 31.12.2017	200 000	-1 720 750	-1 520 750

Styret er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Styret mener at det er riktig å avlegge regnskapet under forutsetning av fortsatt drift. Årets underskudd skyldes for høyt kostnadsnivå. Det er fra medio 2017 gjort grep for å forbedre dette. Gjeld til eksterne er avklart og all gammel gjeld til disse er betalt. Øvrig gjeld er til nærstående. Aksjonærene er villige til å gå inn med mer kapital dersom det skulle bli nødvendig.



Østlandske Revisorer AS

Forretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Til generalforsamlingen i
Kollerud Transport AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kollerud Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 145 304. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

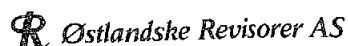
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 145 304 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 520 750. Disse forholdene som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for våre konklusjoner om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for våre konklusjoner, vil vi presisere at selskapets aksjekapital er tapt, og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Viser til nærmere omtale i selskapets note 9.

Hokksund, 28.mai 2018

Østlandske Revisorer AS

Anita Klette
Registrert revisor