



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 901 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M35 COLLECTIVE AS
Forretningsadresse: Fru Kroghs brygge 2
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christina Grønhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 371 439	431 297
Annen driftsinntekt		0	44 504
Sum inntekter		3 371 439	475 801
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	-16 250
Varekostnad		1 748 932	217 250
Lønnskostnad	1, 2	80 389	1 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 616	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 232 416	199 001
Sum kostnader		3 076 353	401 156
Driftsresultat		295 086	74 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-430	0
Sum finansinntekter		-430	0
Annen rentekostnad		1 742	0
Annen finanskostnad		15	0
Sum finanskostnader		1 757	0
Netto finans		-2 187	0
Ordinært resultat før skattekostnad		292 899	74 644
Skattekostnad		71 111	19 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 788	55 429
Årsresultat		221 788	55 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		221 788	55 428



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		221 788	55 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	29 675	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-13 500	0
Sum varige driftsmidler		16 175	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	135 000	650
Sum finansielle anleggsmidler		135 000	650
Sum anleggsmidler		151 175	650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 000	110 000
Sum varer		222 000	110 000
Fordringer			
Kundefordringer		140 000	2 500
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	30 941
Sum fordringer		146 250	33 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		665 211	276 449
SUM EIENDELER		816 386	277 099
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		292 662	55 428
Sum opptjent egenkapital		292 662	55 428
Sum egenkapital		317 092	79 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	0	0
Utsatt skatt		3 559	0
Sum avsetninger for forpliktelser		3 559	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	0
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 132	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 132	20 000
Sum langsiktig gjeld		18 691	20 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 548	57 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Betalbar skatt		67 552	19 216
Skyldige offentlige avgifter		2 788	15 671
Annen kortsiktig gjeld		89 715	85 200
Sum kortsiktig gjeld		480 603	177 242
Sum gjeld		499 294	197 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		816 386	277 100



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735437

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 901 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M35 COLLECTIVE AS
Forretningsadresse: Fru Kroghs brygge 2
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christina Grønhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.10.2023



Organisasjonsnr: 927 901 285
M35 COLLECTIVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 371 439	431 297
Annen driftsinntekt		0	44 504
Sum inntekter		3 371 439	475 801
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	-16 250
Varekostnad		1 748 932	217 250
Lønnskostnad	1, 2	80 389	1 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 616	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 232 416	199 001
Sum kostnader		3 076 353	401 156
Driftsresultat		295 086	74 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-430	0
Sum finansinntekter		-430	0
Annen rentekostnad		1 742	0
Annen finanskostnad		15	0
Sum finanskostnader		1 757	0
Netto finans		-2 187	0
Ordinært resultat før skattekostnad		292 899	74 644
Skattekostnad		71 111	19 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 788	55 429
Årsresultat		221 788	55 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		221 788	55 428
Sum overføringer og disponeringer		221 788	55 428



Organisasjonsnr: 927 901 285
M35 COLLECTIVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	29 675	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-13 500	0
Sum varige driftsmidler		16 175	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	135 000	650
Sum finansielle anleggsmidler		135 000	650
Sum anleggsmidler		151 175	650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 000	110 000
Sum varer		222 000	110 000
Fordringer			
Kundefordringer		140 000	2 500
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	30 941
Sum fordringer		146 250	33 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008



Sum omløpsmidler		665 211	276 449
SUM EIENDELER		816 386	277 099
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		292 662	55 428
Sum opptjent egenkapital		292 662	55 428
Sum egenkapital		317 092	79 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	0	0
Utsatt skatt		3 559	0
Sum avsetninger for forpliktelser		3 559	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	0
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 132	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 132	20 000
Sum langsiktig gjeld		18 691	20 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 548	57 155
Betalbar skatt		67 552	19 216
Skyldige offentlige avgifter		2 788	15 671
Annen kortsiktig gjeld		89 715	85 200
Sum kortsiktig gjeld		480 603	177 242
Sum gjeld		499 294	197 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		816 386	277 100



Organisasjonsnr: 927 901 285
M35 COLLECTIVE 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

1.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47015.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7295.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26079.00	1155.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80389.00	1155.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

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

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

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Årsregnskap for
M35 COLLECTIVE AS

927 901 285

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



M35 COLLECTIVE AS
927 901 285

Resultatregnskap

	Note	2022	10.09.2021 - 31.12.2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 371 439	431 297
Annen driftsinntekt		0	44 504
Sum driftsinntekter		3 371 439	475 801
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	16 250
Varekostnad		-1 748 932	-217 250
Lønnskostnad	1, 2	-80 389	-1 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-14 616	0
Annen driftskostnad		-1 232 416	-199 001
Sum driftskostnader		-3 076 353	-401 157
Driftsresultat		295 086	74 644
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		-430	0
Sum finansinntekter		-430	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 742	0
Annen finanskostnad		-15	0
Sum finanskostnader		-1 757	0
Netto finans		-2 187	0
Resultat før skattekostnad		292 899	74 644
Skattekostnad		-71 111	-19 216
Årsresultat		221 788	55 428
Overføringer			
Annen egenkapital		221 788	55 428
Sum overføringer		221 788	55 428



M35 COLLECTIVE AS
927 901 285

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	29 675	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-13 500	0
Sum varige driftsmidler		16 175	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4, 5	135 000	650
Sum finansielle anleggsmidler		135 000	650
Sum anleggsmidler		151 175	650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 000	110 000
Sum varer		222 000	110 000
Fordringer			
Kundefordringer		140 000	2 500
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	30 941
Sum fordringer		146 250	33 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 961	133 008
Sum omløpsmidler		665 211	276 450
SUM EIENDELER		816 386	277 100



M35 COLLECTIVE AS
927 901 285

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		292 662	55 428
Sum opptjent egenkapital		292 662	55 428
Sum egenkapital		317 092	79 858
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		3 559	0
Sum avsetning og forpliktelser		3 559	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 132	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 132	20 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 548	57 155
Betalbar skatt		67 552	19 216
Skyldige offentlige avgifter		2 788	15 671
Annen kortsiktig gjeld		89 715	85 200
Sum kortsiktig gjeld		480 603	177 242
Sum gjeld		499 294	197 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		816 386	277 100

Oslo, 31.07.2023

Christina Grønhaug
styrets leder / daglig leder



M35 COLLECTIVE AS
927 901 285

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. 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 gjensnaffelseskost 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

1



M35 COLLECTIVE AS
927 901 285

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	47 015	0
Arbeidsgiveravgift	7 295	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	26 079	1 155
Sum	80 389	1 155

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	135 000
---	---------

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser