



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 102 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLIERS RÅD & BOKFØRING AS
Forretningsadresse: Bernt Ankers gate 17
1534 MOSS

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: Geir Vinslid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2019

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, 30.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	39 219 348	31 632 304
Annen driftsinntekt		75 409	29 889
Sum inntekter		39 294 758	31 662 193
Kostnader			
Innleide tjenester		1 677 330	1 993 921
Lønnskostnad	8	28 187 692	22 247 732
Avskrivning på varige driftsmidler	3	482 491	260 383
Annen driftskostnad	8,11	7 310 820	5 811 362
Sum kostnader		37 658 333	30 313 398
Driftsresultat		1 636 425	1 348 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 809	3 194
Annen finansinntekt		14 859	29 668
Sum finansinntekter		17 668	32 862
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	6 528	36 267
Annen rentekostnad		63	3 905
Sum finanskostnader		6 591	40 172
Netto finans		11 077	-7 310
Ordinært resultat før skattekostnad		1 647 501	1 341 486
Skattekostnad på ordinært resultat	7	381 576	324 618
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 265 926	1 016 869
Årsresultat		1 265 926	1 016 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 265 926	1 016 869
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	-2 786 785	-1 437 365



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Avgitt konsernbidrag	2	1 274 184	1 092 397
Fondsemissjon	2	2 786 785	
Overføringer annen egenkapital	2	-8 259	1 361 836
Sum overføringer og disponeringer		1 265 926	1 016 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	37 508	38 483
Goodwill	3	905 600	
Sum immaterielle eiendeler		943 108	38 483
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	578 136	481 828
Sum varige driftsmidler		578 136	481 828
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		21 246	21 246
Sum finansielle anleggsmidler		21 246	21 246
Sum anleggsmidler		1 542 490	541 557
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 423 442	1 419 200
Andre fordringer	9	480 416	470 392
Konsernfordringer	4	3 051 785	1 437 365
Sum fordringer		7 955 643	3 326 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 386 564	3 297 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 386 564	3 297 798
Sum omløpsmidler		11 342 207	6 624 755
SUM EIENDELER		12 884 697	7 166 312

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	2	2 786 785	
Sum innskutt egenkapital		2 886 785	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 353 577	1 361 836
Sum opptjent egenkapital		1 353 577	1 361 836
Sum egenkapital		4 240 362	1 461 836
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		501 087	786 795
Skyldig offentlige avgifter		2 502 443	1 263 599
Kortsiktig konserngjeld	4	2 793 313	1 437 365
Annen kortsiktig gjeld	9	2 847 492	2 216 717
Sum kortsiktig gjeld		8 644 334	5 704 476
Sum gjeld		8 644 334	5 704 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 884 697	7 166 312



Generalforsamlingsprotokoll for ordinær generalforsamling i Colliers Råd & Bokføring AS org.nr 995 102 188

Ordinær generalforsamling i Colliers Råd & Bokføring AS ble avholdt kl. 17:00 08.03.2019 i Wergelandsveien 7, 0167 Oslo.

Aksjonærene har fått saksunderlag og forslag til vedtak elektronisk, med frist på en uke for å komme med eventuelle innsigelser og til å avgi stemme.

Eneaksjonær var til stede:

Navn:	Antall aksjer:	Representert ved:
Colliers Property Management ARS AS	100000	Geir Vinslid, Cato Hellvik og Thor Bjørdal.

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Innkalling og dagorden ble godkjent. Styrets leder ble valgt til å lede møtet. Styrets medlemmer Cato Hellvik valgt til å signere protokollen sammen med styreleder.

2. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning

Selskapets årsregnskap, styrets årsberetning og revisjonsberetning for 2017 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2017.

3. Disponering av årsresultatet

Vedtak vedrørende disponering og utbytte: Årets overskudd med kr 1.265.926,- disponeres slik;

Avgitt konsernbidrag	(kr. 1.274.184,-)
Mottatt konsernbidrag	kr. 2.786.785,-
Overført annen innskutt egenkapital	(kr. 2.785.785,-)
<u>Overført til annen egenkapital</u>	<u>(kr. 8.259,-)</u>
<u>Sum disponert</u>	<u>kr. 1.265.926,-</u>

Det deles ikke ut aksjeutbytte.

4. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble gjort følgende vedtak vedrørende godtgjørelse til styrets medlemmer:

Styrets leder: kr 0

Styremedlemmer: kr 0,- til hvert styremedlem bortsett fra at ekstern styremedlem godtgjøres med kr 40.000,- iht vedtak fra 01.06.2018.



5. Godtgjørelse til revisor

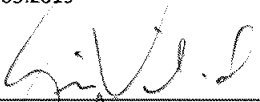
Generalforsamlingen godkjente at godtgjørelse til revisor dekkes etter regning. Vedtaket var enstemmig.

6. Avslutning

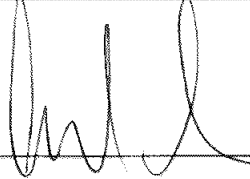
Møteleder refererte til generalforsamlingsprotokoll. Det var ingen innvendinger til denne.

Møtet hevet kl 17:10.

Oslo , 08.03.2019



Geir Vinslid
Styrets leder



Cato Hellvik
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Colliers Råd & Bokføring AS**

Foretaksnr. 995102188



Colliers Råd & Bokføring AS (org nr 995 102 188)

STYRETS RAPPORT FOR 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Colliers Råd & Bokføring AS er et regnskapsbyrå beliggende i Moss. Selskapet ble stiftet 20.01.2010.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskap for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Styret ser ingen forhold som på kort sikt kan innebære vesentlige operasjonell eller finansiell risiko.

Arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2018 hadde selskapet 34 ansatte. Kvinneandel utgjorde 73,5 %. Selskapets ansatte har ikke vært utsatt for skader eller ulykker i 2018. Sykefraværet har vært på 2,86 % av antall dagsverk. Arbeidsmiljøet vurderes som godt og er preget av motiverte medarbeidere som yter en god innsats.

Selskapet tilstreber en balansert fordeling mellom kjønnene, slik at kvinner og menn gis like muligheter til arbeid og faglig utvikling. Det er ikke avdekket direkte eller indirekte forskjellsbehandling av kvinner og menn, og styret anser derfor at den faktiske tilstanden på dette området er tilfredsstillende. Det er følgelig ikke iverksatt, eller planlagt iverksatt, spesielle tiltak av betydning i forbindelse med likestilling mellom kjønnene eller arbeidsmiljø generelt. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak for å fremme formålet i diskrimineringsloven eller i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Ytre miljø

Styret er ikke kjent med at virksomheten medfører risiko for forurensning av det ytre miljø.

Hendelser etter balansedato

Selskapet vil etter balansedato iverksette tiltak for justering av antall ansatte, knyttet til varsel om avgang i oppdragsportefølje fra 01.07.2019.

Selskapet har før utgangen av mars fått redusert antall ansatte med tre årsverk, hvorav ett ansettelsesforhold allerede er avviklet, og de to andre vil være avviklet innen 01.06.2019. Alle tre er avviklet med ordinære prosesser.



I tillegg vil ett årsverk bli avviklet innen 30.06.2019 med ordinær fratredelse p.g.a. oppnådd pensjonsalder.

Årsresultat

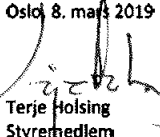
Ut over det som fremgår av årsregnskap med noter er styret ikke kjent med andre forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Årets resultat viser et overskudd på kr 1.265.926,- som styret foreslår disponert slik;

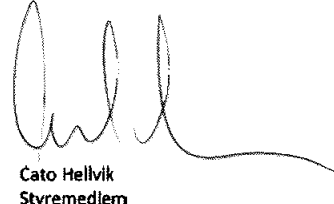
Årets resultat	kr. 1.265.926,-
Avgitt konsernbidrag	(kr. 1.274.184,-)
Mottatt konsernbidrag	kr. 2.786.785,-
Overført annen innskutt egenkapital	(kr. 2.785.785,-)
Overført til annen egenkapital	(kr. 8.259,-)
<u>Sum disponert</u>	<u>kr. 1.265.926,-</u>

Oslo, 8. mars 2019


Geir Vinslid
Styreleder


Terje Holsing
Styremedlem


Thor Bjørndal
Styremedlem


Cato Hellvik
Styremedlem


Stein-Jøran Bomstad
Daglig leder



Colliers Råd & Bokføring AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11	39 219 348	31 632 304
Annen driftsinntekt		75 409	29 889
Sum driftsinntekter		39 294 758	31 662 193
Driftskostnader			
Innleide tjenester		1 677 330	1 993 921
Lønnskostnad	8	28 187 692	22 247 732
Avskrivning på varige driftsmidler	3	482 491	260 383
Annen driftskostnad	8,11	7 310 820	5 811 362
Sum driftskostnader		37 658 333	30 313 398
DRIFTSRESULTAT		1 636 425	1 348 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 809	3 194
Annen finansinntekt		14 859	29 668
Sum finansinntekter		17 668	32 862
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	11	6 528	36 267
Annen rentekostnad		63	3 905
Sum finanskostnader		6 591	40 172
NETTO FINANSPOSTER		11 077	(7 310)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 647 501	1 341 486
Skattekostnad på ordinært resultat	7	381 576	324 618
ORDINÆRT RESULTAT		1 265 926	1 016 869
ARSRESULTAT		1 265 926	1 016 869
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	2	(2 786 785)	(1 437 365)
Avgitt konsernbidrag	2	1 274 184	1 092 397
Overføringer annen innskutt egenkapital	2	2 786 785	0
Overføringer annen egenkapital	2	(8 259)	1 361 836
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 265 926	1 016 869

Årsregnskap for Colliers Råd & Bokføring AS

Organisasjonsnr. 995102188



Colliers Råd & Bokføring AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	37 508	38 483
Goodwill	3	905 600	0
Sum immaterielle eiendeler		943 108	38 483
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	578 136	481 828
Sum varige driftsmidler		578 136	481 828
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		21 246	21 246
Sum finansielle anleggsmidler		21 246	21 246
SUM ANLEGGSMIDLER		1 542 490	541 557
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		4 688 442	1 419 200
Fordringer på konsernselskap	4	2 786 785	1 437 365
Andre fordringer	9	480 416	470 392
Sum fordringer		7 955 643	3 326 957
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 386 564	3 297 798
SUM OMLØPSMIDLER		11 342 207	6 624 755
SUM EIENDELER		12 884 697	7 166 312

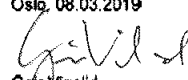


Colliers Råd & Bokføring AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	2	2 788 785	0
Sum innskutt egenkapital		2 888 785	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 353 577	1 361 836
Sum opptjent egenkapital		1 353 577	1 361 836
SUM EGENKAPITAL		4 240 362	1 461 836
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		501 087	786 795
Skyldig offentlige avgifter		2 502 443	1 263 599
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	2 793 313	1 437 365
Annen kortsiktig gjeld	9	2 847 492	2 216 717
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 644 335	5 704 476
SUM GJELD		8 644 335	5 704 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 884 697	7 166 312

Oslø, 08.03.2019


Geir Ynslid
Styrets leder


Thor Bjørdal
Styremedlem


Cato Helvik
Styremedlem


Terje Synsvoll Holsing
Styremedlem


Stein-Jøran Bomstad
Daglig leder



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og alle tall er oppgitt i norske kroner. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdtfall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives som hovedregel lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vårt kjøp av driftsmidlet.

Inntektsføringer

Inntektsføring av honorarinntekter skjer i takt med at de opptjenes.

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.

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 eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt/skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag til datterselskap og skatt på mottatt konsernbidrag som føres direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot betalbar skatt i balansen.

Pensjoner

Årlig premie regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	1 361 836	1 461 836
Ytet konsernbidrag, skattemessig			-1 654 785	-1 654 785
Skatt på konsernbidrag			380 601	380 601
Mottatt konsernbidrag uten skattemessig effekt		2 786 785	0	2 786 785
Årets resultat			1 265 926	1 265 926
Egenkapital 31.12.2018	100 000	2 786 785	1 353 577	4 240 362

Citycon Norway AS selger, jfr aksjekjøpsavtale 9. februar 2017, 100% av aksjene, eller 100.000 stk aksjer, i Colliers Råd & Bokføring AS for en salgssum på kr 6 mill. til Colliers Property Management AS. Det er avtalt at Selger skal kunne få en tilleggsbetaling for aksjene dersom Colliers Råd & Bokføring AS innfrir visse økonomiske krav i 2017 og 2018.

Note 3 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Goodwill	Maskiner, inventar, m.v.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.		2 325 124	2 325 124
Tilgang	1 132 000	352 399	1 484 399
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 132 000	2 677 523	3 809 523
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	226 400	2 099 386	2 325 786
Balansført verdi 31.12.	905 600	578 136	1 483 736
Årets avskrivninger	226 400	256 091	482 491
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Goodwill vedrører kjøp av regnskapsportefølje med ansatte fra morselskapet Colliers Property Management AS år 2018. Goodwill forventes å ha en levetid på 5 år.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Påløpt inntekt Colliers International Holding AS	265 000	0
Mottatt konsernbidrag	2 786 785	1 437 365
Sum	3 051 785	1 437 365
Gjeld	2018	2017
Gjeld konsernselskap	1 138 528	-
Ytet konsernbidrag	1 654 785	1 437 365
Sum	2 793 313	1 437 365



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100.000,- består av 100.000 aksjer à kr. 1,-. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

	Aksjer	Sum aksjekapital	Eierandel	Stemmeandel
Colliers Property Management AS	100 000	100 000	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 000	100,0 %	100,0 %

Note 6 Konsernforhold

Colliers Råd & Bokføring AS inngår i konsernet til konsernspissen Colliers International Holding AS. Det utarbeides konsernregnskap i Colliers International Holding AS hvor Colliers Råd & Bokføring AS inngår.
Henvendelser kan rettes til Colliers Property Management AS, Wergelandsveien 7, 0167 Oslo.



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Skatt av konsernbidrag	380 601	344 968
Endring i utsatt skatt	975	-20 350
Sum skattekostnad på ordinært resultat	381 576	324 618

For inntektsåret 2018 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge 23%. Utsatt skatt og utsatt skattefordel pr. 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22%.

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23 % av resultat før skatt:

	2018	2017
23 % skatt av resultat før skatt	378 925	321 957
Permanente forskjeller (23%)	946	987
Effekt utsatt skatt p.g.a. endring skattesats	1 705	1 673
Beregnet skattekostnad	381 577	324 617

Effektiv skattesats 23,16 % 24,20 %

Beregning av utsatt skatt og endring i utsatt skatt

Midlertidige forskjeller

	Endring	2018	2017
Anleggsmidler	60 871	-131 493	-70 622
Omløpsmidler	-57 700	-39 000	-96 700
Andre avsetninger for forpliktelser	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	3 170	-170 493	-167 322
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-3 170	-170 493	-167 322

Utsatt skatt/(Utsatt skattefordel) i balansen 975 -37 508 -38 483

Betalbar skatt

Betalbar skatt i balansen fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt på ord. resultat	380 601	344 968
Skatteeffekt på avgitt/mottatt konsernbidrag	-380 601	-344 968
Sum betalbar skatt	0	0

Grunnlag for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	1 647 501	1 341 486
Permanente forskjeller	4 113	4 113
Grunnlag for årets skattekostnad	1 651 614	1 345 599
Endring i midlertidige forskjeller	3 170	91 766
Mottatt/(Avgitt) konsernbidrag	-1 654 785	-1 437 365
Skattepliktig inntekt	0	0
Bruk av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	0	0

Betalbar skatt på årets resultat (23%) 0 0



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Posten lønnskostnader er slått sammen av	2018	2017
Lønninger	23 654 167	18 187 849
Arbeidsgiveravgift	3 458 041	2 743 208
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 075 484	1 316 675
Sum	28 187 692	22 247 732

Gjennomsnittlig antall årsverk	30	30
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	1 584 544	

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 var totalt NOK 88.908,- eks.mva, fordelt på følgende hovedområder:
Revisjonstjenester kr 88.908,-
Annen bistand kr. 0,-

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre fordringer	2018	2017
Forskudd ansatte	0	10 000
Andre kortsiktige fordringer	28 000	0
Forskuddsbetalte kostnader	452 416	460 100
Ikke avregnet til gode skatt	0	19
Annen kortsiktig gjeld	0	273
Sum andre fordringer	480 416	470 392

Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Bank, DNB	420	0
Reisekasse	8 000	53 300
Skyldige feriepenger	2 288 589	1 695 568
Skyldig arbeidsgiveravgift på løpne feriepenger	322 691	239 075
På løpne lønninger	182 151	176 844
Avatt styrehonorar	45 640	0
Andre på løpne kostnader	0	15 664
På løpne renter	0	36 267
Sum annen kortsiktig gjeld	2 847 492	2 216 717



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2018

Note 10 Bundne midler

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd skattetrekk med	1 093 242	781 947

Note 11 Nærstående Parter

Selskapet har transaksjoner med andre selskaper i konsernet Colliers International Holding AS. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

Transaksjoner med nærstående parter	2018	2017
Kontorkostnader konserninterne	1 600 000	487 054
Rentekostnad konsern	6 528	0
Salg regnskapshonorar	-6 931 774	-1 109 300
Salg Colliers Internationl Holding AS	-265 000	
Avgitt konsernbidrag	-1 654 785	1 437 365
Mottatt konsernbidrag	2 786 785	-1 437 365

Note 12 Sikkerhetsstillelser

Det er tinglyst pant i løsereregisteret på kr. 500 000 på selskapets driftsmidler og fordringer. Panthaver er Sparebank 1 Østfold Akershus. Dette gjelder bankgaranti for husleie i lokalene i Dronningens gate 13 i Moss.



Til generalforsamlingen i Colliers Råd & Bokføring AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Colliers Råd & Bokføring AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.265.926. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Colliers Råd & Bokføring AS - Side 1 av 2
Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr./
revisornr.:
975 800 679 mva



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 andre 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.

Oslo, 8. mars 2019

Alpha Revisjon AS


Roger Skogly
Registrert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Colliers Råd & Bokføring AS - Side 2 av 2
Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr./
revisornr.:
975 800 679 mva