



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 859 777
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MA COLLINE AS
Forretningsadresse:	Schultz' gate 19 0365 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			976 800
Annen driftsinntekt		12 000	25 500
Sum inntekter		12 000	1 002 300
Kostnader			
Varekostnad		5 227	938 145
Lønnskostnad	1	5 746	235 409
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 000	60 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	184 405	243 807
Sum kostnader		255 377	1 477 361
Driftsresultat		-243 377	-475 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			544 380
Annen renteinntekt		12	
Annen finansinntekt		654 832	-344
Sum finansinntekter		654 844	544 036
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 300	
Annen rentekostnad		20 905	1 113
Annen finanskostnad			95 469
Sum finanskostnader		149 205	96 582
Netto finans		505 639	447 454
Ordinært resultat før skattekostnad		262 262	-27 607
Skattekostnad på resultat	3	55 954	-836
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 308	-26 771
Årsresultat		206 308	-26 771
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 308	-26 771



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		206 308	-26 771
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Tilleggsutbytte	4		
Ekstraordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	206 308	-26 771
Sum overføringer og disponeringer		206 308	-26 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 840 000	2 900 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		2 840 000	2 900 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	60 000	60 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		2 900 000	2 960 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 464	6 681
Andre kortsiktige fordringer		7 249	26 042
Konsernfordringer	6	654 832	544 380
Sum fordringer		669 545	577 103
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	7 513	22 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 513	22 052
Sum omløpsmidler		677 058	599 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		2 937 486	3 125 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 577 058	3 559 155



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641283

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 859 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MA COLLINE AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 19
0365 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 24.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 859 777
MA COLLINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			976 800
Annen driftsinntekt		12 000	25 500
Sum inntekter		12 000	1 002 300
Kostnader			
Varekostnad		5 227	938 145
Lønnskostnad	1	5 746	235 409
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 000	60 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	184 405	243 807
Sum kostnader		255 377	1 477 361
Driftsresultat		-243 377	-475 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			544 380
Annen renteinntekt		12	
Annen finansinntekt		654 832	-344
Sum finansinntekter		654 844	544 036
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 300	
Annen rentekostnad		20 905	1 113
Annen finanskostnad			95 469
Sum finanskostnader		149 205	96 582
Netto finans		505 639	447 454
Ordinært resultat før skattekostnad		262 262	-27 607
Skattekostnad på resultat	3	55 954	-836
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 308	-26 771
Årsresultat		206 308	-26 771
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 308	-26 771
Totalresultat		206 308	-26 771



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Tilleggsutbytte	4		
Ekstraordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	206 308	-26 771
Sum overføringer og disponeringer		206 308	-26 771



Organisasjonsnr: 911 859 777
MA COLLINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 840 000	2 900 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		2 840 000	2 900 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	60 000	60 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		2 900 000	2 960 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 464	6 681
Andre kortsiktige fordringer		7 249	26 042
Konsernfordringer	6	654 832	544 380
Sum fordringer		669 545	577 103
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	7 513	22 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 513	22 052
Sum omløpsmidler		677 058	599 155
SUM EIENDELER		3 577 058	3 559 155



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	609 572	403 264
Sum opptjent egenkapital		609 572	403 264

Sum egenkapital 639 572 433 264

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	3 637	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 637	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		1 823 864
Langsiktig konserngjeld	6	2 694 297	
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		2 694 297	1 823 864

Sum langsiktig gjeld 2 697 934 1 823 864

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		5 000	9 031
Betalbar skatt	3	52 317	3 564
Kortsiktig konserngjeld	6		1 157 627
Annen kortsiktig gjeld	10	182 235	131 805
Sum kortsiktig gjeld		239 552	1 302 027

Sum gjeld 2 937 486 3 125 891

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 3 577 058 3 559 155



Organisasjonsnr: 911 859 777
MA COLLINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022 Ma Colline AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

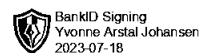
Org.nr.: 911 859 777



Resultatregnskap

Ma Colline AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	976 800
Annen driftsinntekt		12 000	25 500
Sum driftsinntekter		12 000	1 002 300
Varekostnad		5 227	938 145
Lønnskostnad	1	5 746	235 409
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	60 000	60 000
Annen driftskostnad	1	184 405	243 807
Sum driftskostnader		255 377	1 477 361
Driftsresultat		-243 377	-475 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	544 380
Annen renteinntekt		12	0
Annen finansinntekt		654 832	-344
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 300	0
Annen rentekostnad		20 905	1 113
Annen finanskostnad		0	95 469
Resultat av finansposter		505 639	447 454
Resultat før skattekostnad		262 262	-27 607
Skattekostnad på resultat	3	55 954	-836
Årsresultat		206 308	-26 771
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	206 308	-26 771
Sum overføringer		206 308	-26 771



Balanse pr. 31. desember

Ma Colline AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 840 000	2 900 000
Sum varige driftsmidler		2 840 000	2 900 000
Investeringer i datterselskap	5	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		2 900 000	2 960 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 464	6 681
Andre kortsiktige fordringer		7 249	26 042
Konsernfordringer	6	654 832	544 380
Sum fordringer		669 545	577 103
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	7 513	22 052
Sum omløpsmidler		677 058	599 155
Sum eiendeler		3 577 058	3 559 155



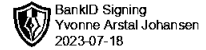
Balanse pr. 31. desember

Ma Colline AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	609 572	403 264
Sum opptjent egenkapital		609 572	403 264
Sum egenkapital		639 572	433 264
Gjeld			
Utsatt skatt	3	3 637	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	1 823 864
Langsiktig konserngjeld	6	2 694 297	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 694 297	1 823 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	9 031
Betalbar skatt	3	52 317	3 564
Konserngjeld	6	0	1 157 627
Annen kortsiktig gjeld	10	182 235	131 805
Sum kortsiktig gjeld		239 552	1 302 027
Sum gjeld		2 937 486	3 125 891
Sum egenkapital og gjeld		3 577 058	3 559 155

Oslo, 30.06.2023
Styret i Ma Colline AS

Yvonne Arstal Johansen
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

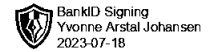
Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	0	205 702
Arbeidsgiveravgift	0	29 004
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	5 746	704
Sum	5 746	235 409

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

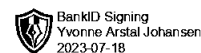
Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2022.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 2 Varige driftsmidler

	Leilighet	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 000 000	3 000 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 000 000	3 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12	160 000	160 000
Bokført verdi 31.12.2022	2 840 000	2 840 000
Årets avskrivninger	60 000	60 000
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	60 000	60 000
Økonomisk levetid	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	52 317	3 564
Endring i utsatt skatt	3 637	-4 400
Skattekostnad ordinært resultat	55 954	-836
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	262 262	-27 607
Permanente forskjeller	0	15 881
Endring i midlertidige forskjeller	-24 457	27 924
Skattepliktig inntekt	237 805	16 198
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-91 746	3 564
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	144 063	0
Sum betalbar skatt i balansen	52 317	3 564

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	16 424	18 800	2 376
Fordringer	109	-26 724	-26 833
Sum	16 533	-7 924	-24 457
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	7 924	7 924
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	16 533	0	-16 533
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	3 637	0	-3 637

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	0	403 264	433 264
Årets resultat				206 308	206 308
Pr 31.12.2022	30 000	0	0	609 572	639 572

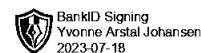
I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.

Note 5 Datterselskap

	Org.nr.	Eierandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ma Colline Boutique AS	926595067	100,0 %	30 000	400 824	37 115
Ma Colline Project AS	926595202	100,0 %	30 000	100 000	422 957
Sum			60 000	500 824	460 072
Sum verdipapirer			60 000	500 824	460 072

Ma Colline AS Org.nr.: 911 859 777

6



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Mottatt konsernbidrag Ma Colline Project AS	535 000	0
Mottatt konsernbidrag fra Ma Colline Boutique AS	119 832	544 380
Sum	654 832	544 380
Gjeld		
Gjeld til Ma Colline Boutique AS	2 203 997	0
Gjeld til Ma Colline Project AS	490 300	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	1 157 627
Sum	2 694 297	1 157 627

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 991.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ma Colline AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Yvonne Arstal Johansen	300	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	300	100,00	100,00

Daglig leder og styrets leder Yvonne Arstal Johansen eier 100 % av aksjene i Ma Colline AS.

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	0	1 823 864

Gjeld til kredittinstitusjon er i sin helhet oppgjort i 2022.

Note 10 Gjeld til aksjonærer og nærstående

	2022
Gjeld til aksjonærer og nærstående	160 511