



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Geir Vinslid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2018

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, 30.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	31 632 304	26 820 900
Annen driftsinntekt		29 889	99 764
Sum inntekter		31 662 193	26 920 664
Kostnader			
Innleide tjenester		1 993 921	1 008 691
Lønnskostnad	8	22 247 732	18 955 017
Avskrivning på varige driftsmidler	3	260 383	246 043
Annen driftskostnad	8	5 811 362	4 412 125
Sum kostnader		30 313 398	24 621 876
Driftsresultat		1 348 796	2 298 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 194	4 442
Annen finansinntekt		29 668	24 408
Sum finansinntekter		32 862	28 850
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 267	
Annen rentekostnad		3 905	
Sum finanskostnader		40 172	
Netto finans		-7 310	28 850
Ordinært resultat før skattekostnad		1 341 486	2 327 637
Skattekostnad på ordinært resultat	7	324 618	586 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 016 869	1 741 454
Årsresultat		1 016 869	1 741 454
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 016 869	1 741 454
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	-1 437 365	-1 800 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Avgitt konsernbidrag	2	1 092 397	1 878 866
Overføringer annen egenkapital	2	1 361 836	1 662 588
Sum overføringer og disponeringer		1 016 868	1 741 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	38 483	18 133
Sum immaterielle eiendeler		38 483	18 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	481 828	543 655
Sum varige driftsmidler		481 828	543 655
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		21 246	21 246
Sum finansielle anleggsmidler		21 246	21 246
Sum anleggsmidler		541 557	583 034
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 419 200	946 025
Andre fordringer	9	470 392	360 929
Konsernfordringer	4	1 437 365	1 800 000
Sum fordringer		3 326 957	3 106 953
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 297 798	10 611 300
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 297 798	10 611 300
Sum omløpsmidler		6 624 755	13 718 253
SUM EIENDELER		7 166 312	14 301 287

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 361 836	1 662 837
Sum opptjent egenkapital		1 361 836	1 662 837
Sum egenkapital		1 461 836	1 762 837
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		786 795	436 438
Skyldig offentlige avgifter		1 263 599	1 899 429
Kortsiktig konserngjeld	4	1 437 365	2 505 154
Annen kortsiktig gjeld	9	2 216 717	7 697 429
Sum kortsiktig gjeld		5 704 476	12 538 450
Sum gjeld		5 704 476	12 538 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 166 312	14 301 287



**Årsregnskap 2017
for
Colliers Råd & Bokføring AS**

Foretaksnr. 995102188



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

ÅRSBERETNING FOR 2017

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 2017 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 2017 hadde selskapet 30 ansatte. Kvinneandel utgjorde 73,3 %. Selskapets ansatte har ikke vært utsatt for skader eller ulykker i 2017. Sykefraværet har vært på 2,06 % 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 har etter balansedato overtatt fire ansatte fra Colliers Property Management ARS AS. Selskapet inngår avtale med Colliers Property Management ARS AS, om levering av timeverk. Oppdragsansvar overdras ikke til Colliers Råd & Bokføring AS. Selskapets virksomhet endres ikke som følge av eierskiftet.




Årsresultat

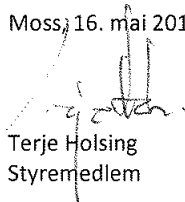
Ut over det som fremgår av årsregnskap med noter er styret ikke kjent med andre forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Årets resultat viser et overskudd på kr 1.016.869,- som styret foreslår disponert slik;

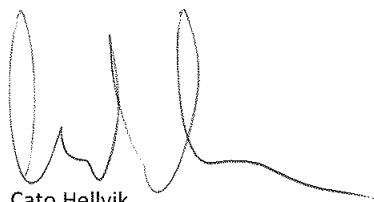
Årets resultat	kr. 1.016.869,-
Avgitt konsernbidrag	kr. 1.092.397,-
Mottatt konsernbidrag	kr. 1.437.365,-
Overført til annen egenkapital	kr. 1.361.836,-
<u>Sum disponert</u>	<u>kr. 1.016.689,-</u>

Moss, 16. mai 2018


Geir Vinslid
Styreleder


Terje Holsing
Styremedlem


Thor Bjørdal
Styremedlem


Cato Hellvik
Styremedlem


Stein-Jøran Bomstad
Daglig leder



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Colliers Råd & Bokføring AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Colliers Råd & Bokføring AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Kristin Hagland
statsautorisert revisor



Colliers Råd & Bokføring AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11	31 632 304	26 820 900
Annen driftsinntekt		29 889	99 764
Sum driftsinntekter		31 662 193	26 920 664
Driftskostnader			
Innleide tjenester		1 993 921	1 008 691
Lønnskostnad	8	22 247 732	18 955 017
Avskrivning på varige driftsmidler	3	260 383	246 043
Annen driftskostnad	8	5 811 362	4 412 125
Sum driftskostnader		30 313 398	24 621 876
DRIFTSRESULTAT		1 348 796	2 298 787
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 194	4 442
Annen finansinntekt		29 668	24 408
Sum finansinntekter		32 862	28 850
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		36 267	0
Annen rentekostnad		3 905	0
Sum finanskostnader		40 172	0
NETTO FINANSPOSTER		(7 310)	28 850
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 341 486	2 327 637
Skattekostnad på ordinært resultat	7	324 618	586 184
ORDINÆRT RESULTAT		1 016 869	1 741 454
ÅRSRESULTAT		1 016 869	1 741 454
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	2	(1 437 365)	(1 800 000)
Avgitt konsernbidrag	2	1 092 397	1 878 866
Overføringer annen egenkapital	2	1 361 836	1 662 588
Fremføring av udekket tap		0	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 016 869	1 741 454



Colliers Råd & Bokføring AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	38 483	18 133
Sum immaterielle eiendeler		38 483	18 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	481 828	543 655
Sum varige driftsmidler		481 828	543 655
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		21 246	21 246
Sum finansielle anleggsmidler		21 246	21 246
SUM ANLEGGSMIDLER		541 557	583 034
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 419 200	946 025
Fordringer på konsernselskap	4	1 437 365	1 800 000
Andre fordringer	9	470 392	360 929
Sum fordringer		3 326 957	3 106 953
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 297 798	10 611 300
SUM OMLØPSMIDLER		6 624 755	13 718 253
SUM EIENDELER		7 166 312	14 301 287




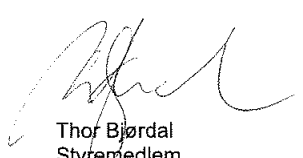
Colliers Råd & Bokføring AS

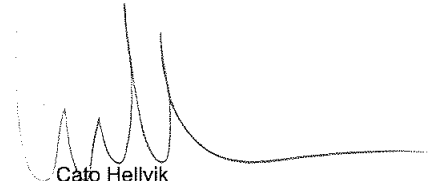
Balanse pr. 31.12.2017

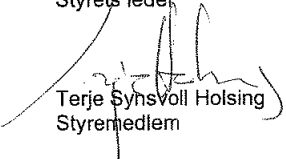
	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 361 836	1 662 837
Sum opptjent egenkapital		1 361 836	1 662 837
SUM EGENKAPITAL		1 461 836	1 762 837
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		786 795	436 438
Skyldig offentlige avgifter		1 263 599	1 899 429
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	1 437 365	2 505 154
Annen kortsiktig gjeld	9	2 216 717	7 697 429
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 704 476	12 538 450
SUM GJELD		5 704 476	12 538 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 166 312	14 301 287

Oslo, 16.05.2018


Geir Vinslid
Styrets leder


Thor Bjørdal
Styremedlem


Cato Hellvik
Styremedlem


Terje Synsvoll Holsing
Styremedlem


Stein-Jøran Bomstad
Daglig leder



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2017

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 verdifall 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 23% 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 2017

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	0	1 662 837	1 762 837
Tilleggsutbytte ekstraordinær generalforsamling			-1 662 837	-1 662 837
Ytet konsernbidrag, skattemessig			-1 437 365	-1 437 365
Skatt på konsernbidrag			344 968	344 968
Mottatt konsernbidrag uten skattemessig effekt			1 437 365	1 437 365
Årets resultat			1 016 869	1 016 869
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	1 361 836	1 461 836

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

Note 3 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Maskiner, inventar, m.v.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 126 567	2 126 567
Tilgang	198 557	198 557
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 325 124	2 325 124
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 843 295	1 843 295
Balanseført verdi 31.12.	481 828	481 828
Årets avskrivninger	260 383	260 383
Forventet økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Mottatt konsernbidrag	1 437 365	1 800 000
Sum	1 437 365	1 800 000
Gjeld	2017	2016
Ytet konsernbidrag	1 437 365	2 505 154
Sum	1 437 365	2 505 154

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2017

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



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2017

Note 6 Konsernforhold

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

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Skatt av konsernbidrag	344 968	626 289
Endring i utsatt skatt	-20 350	-40 105
Sum skattekostnad på ordinært resultat	324 618	586 184

For inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge 24%. Utsatt skatt og utsatt skattefordel pr. 31. desember 2017 er beregnet med bruk av en skattesats på 23%.

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24 % av resultat før skatt:

	2017	2016
24 % skatt av resultat før skatt	321 957	581 909
Permanente forskjeller (24%)	987	3 518
Effekt utsatt skatt p.g.a. endring skattesats	1 673	-756
Beregnet skattekostnad	324 618	584 671
Effektiv skattesats	24,20 %	25,12 %

Beregning av utsatt skatt og endring i utsatt skatt**Midlertidige forskjeller**

	Endring	2017	2016
Anleggsmidler	89 414	-70 622	18 792
Omløpsmidler	2 353	-96 700	-94 347
Andre avsetninger for forpliktelse	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	91 766	-167 322	-75 555
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-91 766	-167 322	-75 555

Utsatt skatt/(Utsatt skattefordel) i balansen	-20 350	-38 483	-18 133
--	----------------	----------------	----------------

Betalbar skatt**Betalbar skatt i balansen fordeler seg på:**

	2017	2016
Betalbar skatt på ord. resultat	344 968	626 289
Skatteeffekt på avgitt/mottatt konsernbidrag	-344 968	-626 289
Sum betalbar skatt	0	0

Grunnlag for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	1 341 486	2 327 637
Permanente forskjeller	4 113	14 072
Grunnlag for årets skattekostnad	1 345 599	2 341 709
Endring i midlertidige forskjeller	91 766	163 445
Mottatt/(Avgitt) konsernbidrag	-1 437 365	-2 505 154
Skattepliktig inntekt	0	0
Bruk av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	0	0

Betalbar skatt på årets resultat (24%)	0	0
---	----------	----------



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2017

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

Posten lønnskostnader er slått sammen av	2017	2016
Lønninger	18 187 849	15 678 879
Arbeidsgiveravgift	2 743 208	2 296 805
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 316 675	979 333
Sum	22 247 732	18 955 017

Gjennomsnittlig antall årsverk	30	26
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn og annen godtgjørelse	1 613 551	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. 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 2017 var totalt NOK 15.963,- eks.mva, fordelt på følgende hovedområder:

Revisjonstjenester kr 15.963,-

Annen bistand kr. 0,-

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre fordringer	2017	2016
Forskudd ansatte	10 000	0
Andre kortsiktige fordringer	0	68 752
Forskuddsbetalte kostnader	460 100	292 157
Ikke avregnet til gode skatt	19	19
Annen kortsiktig gjeld	273	0
Sum andre fordringer	470 392	360 929

Annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Reisekasse	53 300	27 900
Skyldige feriepenger	1 695 568	1 504 505
Skyldig arbeidsgiveravgift på løpne feriepenger	239 075	212 135
På løpne lønninger	176 844	283 712
Besluttet tilleggsutbytte utbetalt 2017	0	5 623 000
Annen kortsiktig gjeld	0	2 801
Andre på løpne kostnader	15 664	43 376
På løpne renter	36 267	0
Sum annen kortsiktig gjeld	2 216 717	7 697 429



Colliers Råd og Bokføring AS

Noter regnskap 2017

Note 10 Bundne midler

	2017	2016
I posten inngår bundne bankinnskudd skattetrekk med	781 947	759 979

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	2017	2016
Kontorkostnader konserninterne	487 054	0
Salg av andre konserninterne tjenester	0	12 203 002
Leieinntekter av lager fra i konsernet	0	0