



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 008 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLDENT AS
Forretningsadresse: Grønlandsleiret 31
0190 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eva-Marie A. Collett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		105 000	6 510
Sum inntekter		105 000	6 510
Kostnader			
Varekostnad			831
Lønnskostnad	9, 12, 13	86 302	
Annen driftskostnad	1	35 563	71 742
Sum kostnader		121 865	72 573
Driftsresultat		-16 865	-66 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		131	178
Sum finansinntekter		131	178
Annen rentekostnad		28	14
Sum finanskostnader		28	14
Netto finans		102	163
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 763	-65 899
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-3 688	-14 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 075	-51 524
Årsresultat		-13 075	-51 524
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	-13 075	-51 525
Sum overføringer og disponeringer		-13 075	-51 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	20 881	17 193
Sum immaterielle eiendeler		20 881	17 193
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11	13 419	23 419
Sum finansielle anleggsmidler		13 419	23 419
Sum anleggsmidler		34 300	40 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	36 000	
Sum fordringer		36 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	254 115	288 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 115	288 542
Sum omløpsmidler		290 115	288 542
SUM EIENDELER		324 415	329 154
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	212 527	225 601
Sum opptjent egenkapital		212 527	225 601
Sum egenkapital	8	312 527	325 601
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 223	3 552
Annen kortsiktig gjeld		10 665	
Sum kortsiktig gjeld		11 888	3 552
Sum gjeld		11 888	3 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		324 415	329 153



Noter 2019 COLLDENT AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(16 763)	
Årets skattegrunnlag	(16 763)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(3 688)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 688)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 149)	(94 912)	16 763
Sum midlertidige forskjeller	(78 149)	(94 912)	16 763
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(17 193)	(20 881)	3 688

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	36 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	36 000	

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 124.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Collett, Eva-Marie Andersson	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	225 601	325 601
Årets resultat		(13 075)	(13 075)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	212 527	312 527

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon i 2019.

Tidligere år er der vært ansatt som det ikke var opprettet OTP på. Colldent AS betalte derfor i 2019 en samlet sum til pensjonssparing for Justyna for tidligere ansatt-år.

OTP	kr 75 637
AGA/OTP	kr 10 665

OTP 2019 er lønnsinnberettet i 2020
AGA av OTP er drfor avsatt i regnskapet i 2019

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Eva-Marie Anderson Collett	100

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon Daglig leder

Art	Lån
Rentesats	0 %
Avdragsplan	Ingen
Sikkerhet	Ingen
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2019	kr 13 419
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2019	

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 13 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	10 665	
Pensjonskostnader	75 637	
Sum	86 302	

Foretaket har ikke ansatte