



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 222 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLEGIUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Gravarverket 60B
4327 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Guttorm Wærholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 08.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		5 300
Annen driftskostnad		76 676	77 832
Sum kostnader		76 676	83 132
Driftsresultat		-76 676	-83 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	12 869	5 666
Annen finansinntekt	3	366 957	1 488 179
Sum finansinntekter		379 826	1 493 845
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 344 763	2 579 307
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		519 967	
Annen rentekostnad		459	
Annen finanskostnad		810 640	100 038
Sum finanskostnader		2 675 829	2 679 345
Netto finans		-2 296 002	-1 185 501
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 372 678	-1 268 633
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 372 678	-1 268 632
Årsresultat	5	-2 372 678	-1 268 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 372 678	-1 268 632
Totalresultat		-2 372 678	-1 268 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 400 000
Overført fra annen egenkapital		-3 772 678	2 668 633
Sum overføringer og disponeringer		-2 372 678	-1 268 633



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	830 715	830 715
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	830 715	830 715
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 001	71 969
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern		3 366 001	3 256 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			445 000
Andre langsiktige fordringer			997 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 741 893	5 133 860
Sum anleggsmidler		4 572 608	5 964 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 100 296	1 095 296
Sum fordringer		1 100 296	1 095 296
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	3	5 119 635	6 641 382
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		5 119 635	6 641 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		96 733	956 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 733	956 757
Sum omløpsmidler		6 316 664	8 693 435
SUM EIENDELER		10 889 272	14 658 011
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 023 181	12 795 859
Sum opptjent egenkapital		9 023 181	12 795 859
Sum egenkapital	5	9 123 181	12 895 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			150 000
Betalbar skatt	4		
Utbytte		1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		366 092	212 152
Sum kortsiktig gjeld		1 766 092	1 762 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		1 766 092	1 762 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 889 272	14 658 011



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 422821

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 222 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLEGIUM MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Gravarverket 60B
4327 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Guttorm Wærholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 21.05.2024

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: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		5 300
Annen driftskostnad		76 676	77 832
Sum kostnader		76 676	83 132
Driftsresultat		-76 676	-83 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	12 869	5 666
Annen finansinntekt	3	366 957	1 488 179
Sum finansinntekter		379 826	1 493 845
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 344 763	2 579 307
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		519 967	
Annen rentekostnad		459	
Annen finanskostnad		810 640	100 038
Sum finanskostnader		2 675 829	2 679 345
Netto finans		-2 296 002	-1 185 501
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 372 678	-1 268 633
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 372 678	-1 268 632
Årsresultat	5	-2 372 678	-1 268 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 372 678	-1 268 632
Totalresultat		-2 372 678	-1 268 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 400 000
Overført fra annen egenkapital		-3 772 678	2 668 633
Sum overføringer og disponeringer		-2 372 678	-1 268 633



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	830 715	830 715
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	830 715	830 715
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 001	71 969
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern		3 366 001	3 256 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			445 000
Andre langsiktige fordringer			997 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 741 893	5 133 860
Sum anleggsmidler		4 572 608	5 964 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 100 296	1 095 296
Sum fordringer		1 100 296	1 095 296
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	3	5 119 635	6 641 382
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		5 119 635	6 641 382



Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter o. l.	96 733	956 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	96 733	956 757
Sum omløpsmidler	6 316 664	8 693 435
SUM EIENDELER	10 889 272	14 658 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7 100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	9 023 181	12 795 859
Sum opptjent egenkapital	9 023 181	12 795 859
Sum egenkapital	5 9 123 181	12 895 859
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		150 000
Betalbar skatt	4	
Utbytte	1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld	366 092	212 152
Sum kortsiktig gjeld	1 766 092	1 762 152
Sum gjeld	1 766 092	1 762 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 889 272	14 658 011



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BankID Signing
Guttorm Wærholm
2024-05-16



Årsregnskap 2023

Collegium Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



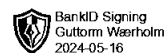
Org.nr.: 947 222 856



RESULTATREGNSKAP

COLLEGIUM MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	5 300
Annen driftskostnad		76 676	77 832
Sum driftskostnader		76 676	83 132
Driftsresultat		-76 676	-83 132
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	3	12 869	5 666
Annen finansinntekt	3	366 957	1 488 179
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 344 763	2 579 307
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		519 967	0
Annen rentekostnad		459	0
Annen finanskostnad		810 640	100 038
Resultat av finansposter		-2 296 002	-1 185 501
Resultat før skattekostnad		-2 372 678	-1 268 633
Årsresultat	5	-2 372 678	-1 268 633
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 400 000	1 400 000
Overført fra annen egenkapital		3 772 678	-2 668 633
Sum overføringer		-2 372 678	-1 268 633

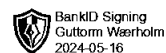


BankID Signing
Guttorm Wærholm
2024-05-16

BALANSE

COLLEGIUM MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	830 715	830 715
Sum varige driftsmidler	2	830 715	830 715
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	12 001	71 969
Lån til foretak i samme konsern		3 366 001	3 256 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	445 000
Andre langsiktige fordringer		0	997 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 741 893	5 133 860
Sum anleggsmidler		4 572 608	5 964 575
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 100 296	1 095 296
Sum fordringer		1 100 296	1 095 296
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	5 119 635	6 641 382
Sum investeringer		5 119 635	6 641 382
Bankinnskudd, kontanter o.l.		96 733	956 757
Sum omløpsmidler		6 316 664	8 693 435
Sum eiendeler		10 889 272	14 658 011



BALANSE

COLLEGIUM MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		9 023 181	12 795 859
Sum opptjent egenkapital		9 023 181	12 795 859
Sum egenkapital	5	9 123 181	12 895 859
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	150 000
Utbytte		1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		366 092	212 152
Sum kortsiktig gjeld		1 766 092	1 762 152
Sum gjeld		1 766 092	1 762 152
Sum egenkapital og gjeld		10 889 272	14 658 011

Sandnes, 16.05.2024
Styret i Collegium Management AS

Guttorm Wærholm
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer og fond er oppført til markedsverdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Aksjene nedskrives ved verditap som ikke er ansett å være forbigående.

FORDRINGER

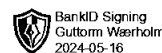
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Collegium Management AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	830 715	830 715
= Anskaffelseskost 31.12.23	830 715	830 715
= Bokført verdi 31.12.23	830 715	830 715



BankID Signing
Guttorm Wærholm
2024-05-16

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer	9 861 878	5 119 635	5 119 635	1 344 763
Sum markedsbaserte aksjer	9 861 878	5 119 635	5 119 635	1 344 763

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

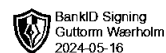
Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 372 678	-1 268 632
Permanente forskjeller	2 462 742	1 436 405
Endring i midlertidige forskjeller	0	5 300
Anvendelse av fremførbart underskudd	-90 064	-173 073
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-1 642 314	-662 874	979 440
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 093	-92 157	-90 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 644 407	755 031	-889 376
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	12 795 859	12 895 859
Årets resultat		-2 372 678	-2 372 678
Utbytte		-1 400 000	-1 400 000
Pr 31.12.2023	100 000	9 023 181	9 123 181

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
BLAATIMEN AS	Sandnes, Norge	100,0%	59 969	1
Elites Restaurant Ltd	Alanya, Tyrkia	27,0%	311 391	311 391
TOMTEAREAL AS	Sandnes, Norge	100,0%	12 000	12 000
VEL HOLDING AS	Stavanger, Norge	35,0%	52 500	52 500
Sum			435 860	375 892

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I COLLEGIUM MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	700	142,9	100 000
Sum	700		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Wærholm, Guttorm	700	100,0	100,0