



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 070 137
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLUMBI REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 40
3730 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Trond Bjerk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.01.2023

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, 06.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 118 780	8 159 626
Annen driftsinntekt		227 650	470
Sum inntekter		8 346 429	8 160 096
Kostnader			
Varekostnad		72 938	78 234
Lønnskostnad	1, 2	5 299 573	5 163 823
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	108 650	104 800
Annen driftskostnad		1 369 120	1 220 911
Sum kostnader		6 850 282	6 567 768
Driftsresultat		1 496 148	1 592 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	0
Sum finansinntekter		21	0
Annen rentekostnad		19 623	11 935
Sum finanskostnader		19 623	11 935
Netto finans		-19 602	-11 935
Ordinært resultat før skattekostnad		1 476 546	1 580 393
Skattekostnad		316 013	362 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 160 534	1 217 587
Årsresultat		1 160 533	1 217 587
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 224 000	1 251 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-63 467	-33 413
Sum overføringer og disponeringer		1 160 533	1 217 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	445 083	61 134
Sum varige driftsmidler		445 083	61 134
Sum anleggsmidler		445 083	61 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 222 585	1 144 988
Andre fordringer	4	274 679	170 482
Sum fordringer		1 497 264	1 315 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 984	1 670 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 984	1 670 127
Sum omløpsmidler		2 711 248	2 985 596
SUM EIENDELER		3 156 331	3 046 730
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 666,67)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 160 687	1 224 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		1 160 687	1 224 154
Sum egenkapital		1 260 687	1 324 154
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	14 354	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 354	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	370 492	181 355
Sum annen langsiktig gjeld		370 492	181 355
Sum langsiktig gjeld		384 846	181 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 401	51 596
Betalbar skatt	8	301 659	362 806
Skyldige offentlige avgifter		667 172	663 793
Annen kortsiktig gjeld		488 564	463 026
Sum kortsiktig gjeld		1 510 797	1 541 220
Sum gjeld		1 895 643	1 722 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 156 331	3 046 730



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 305961

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 070 137
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLUMBI REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 40
3730 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Trond Bjerk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.01.2023

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, 13.02.2023



Organisasjonsnr: 950 070 137
COLUMBI REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 118 780	8 159 626
Annen driftsinntekt		227 650	470
Sum inntekter		8 346 429	8 160 096
Kostnader			
Varekostnad		72 938	78 234
Lønnskostnad	1, 2	5 299 573	5 163 823
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	108 650	104 800
Annen driftskostnad		1 369 120	1 220 911
Sum kostnader		6 850 282	6 567 768
Driftsresultat		1 496 148	1 592 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	0
Sum finansinntekter		21	0
Annen rentekostnad		19 623	11 935
Sum finanskostnader		19 623	11 935
Netto finans		-19 602	-11 935
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		1 476 546	1 580 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		316 013	362 806
Årsresultat		1 160 533	1 217 587
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 224 000	1 251 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-63 467	-33 413
Sum overføringer og disponeringer		1 160 533	1 217 587



Organisasjonsnr: 950 070 137
COLUMBI REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 445 083 61 134

Sum varige driftsmidler

445 083 61 134

Sum anleggsmidler

445 083 61 134

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

1 222 585 1 144 988

Andre fordringer

4 274 679 170 482

Sum fordringer

1 497 264 1 315 470

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 213 984 1 670 127

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 213 984 1 670 127

Sum omløpsmidler

2 711 248 2 985 596

SUM EIENDELER

3 156 331 3 046 730

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (150 aksjer
à kr 666,67)

5 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 160 687 1 224 154

Sum opptjent egenkapital

1 160 687 1 224 154

Sum egenkapital

1 260 687 1 324 154

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	6	14 354	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 354	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	370 492	181 355
Sum annen langsiktig gjeld		370 492	181 355
Sum langsiktig gjeld		384 846	181 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 401	51 596
Betalbar skatt	8	301 659	362 806
Skyldige offentlige avgifter		667 172	663 793
Annen kortsiktig gjeld		488 564	463 026
Sum kortsiktig gjeld		1 510 797	1 541 220
Sum gjeld		1 895 643	1 722 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 156 331	3 046 730



Organisasjonsnr: 950 070 137
COLUMBI REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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 nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

7.80

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4251128.00	4268009.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	655232.00	643806.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	217126.00	153997.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176087.00	98010.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5299573.00	5163822.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	659999.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	545000.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-524000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	680999.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-235916.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



445083.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-108650.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



370492.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
445083.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har et billån med restgjeld kr. 370.492, som er sikret med salgspant i bilen. Regnskapsmessig verdi på bilen er kr. 445.083. Ingen gjeldsforpliktelser forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**COLUMBI REGNSKAP AS
3730 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
COLUMBI REGNSKAP AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 118 780	8 159 626
Annen driftsinntekt		227 650	470
Sum driftsinntekter		8 346 429	8 160 096
Varekostnad		(72 938)	(78 234)
Lønnskostnad	1, 2	(5 299 573)	(5 163 823)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(108 650)	(104 800)
Annen driftskostnad		(1 369 120)	(1 220 911)
Sum driftskostnader		(6 850 282)	(6 567 768)
Driftsresultat		1 496 148	1 592 327
Annen renteinntekt		21	0
Sum finansinntekter		21	0
Annen rentekostnad		(19 623)	(11 935)
Sum finanskostnader		(19 623)	(11 935)
Netto finans		(19 602)	(11 935)
Resultat før skattekostnad		1 476 546	1 580 393
Skattekostnad		(316 013)	(362 806)
Årsresultat		1 160 533	1 217 587
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 224 000	1 251 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		(63 467)	(33 413)
Sum		1 160 533	1 217 587



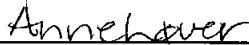
Balanse pr. 31. desember 2022
COLUMBI REGNSKAP AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	445 083	61 134
Sum varige driftsmidler		445 083	61 134
Sum anleggsmidler		445 083	61 134
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 222 585	1 144 988
Andre fordringer	4	274 679	170 482
Sum fordringer		1 497 264	1 315 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 984	1 670 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 213 984	1 670 127
Sum omløpsmidler		2 711 248	2 985 596
Sum eiendeler		3 156 331	3 046 730

**Balanse pr. 31. desember 2022**
COLUMBI REGNSKAP AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 666,67)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 160 687	1 224 154
Sum opptjent egenkapital		1 160 687	1 224 154
Sum egenkapital		1 260 687	1 324 154
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	14 354	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 354	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	370 492	181 355
Sum annen langsiktig gjeld		370 492	181 355
Sum langsiktig gjeld		384 846	181 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 401	51 596
Betalbar skatt	8	301 659	362 806
Skyldige offentlige avgifter		667 172	663 793
Annen kortsiktig gjeld		488 564	463 026
Sum kortsiktig gjeld		1 510 797	1 541 220
Sum gjeld		1 895 643	1 722 575
Sum egenkapital og gjeld		3 156 331	3 046 730

Skien, 6. januar 2023


Trond Bjerk
Styreleder / daglig leder
Anne Løver
Styremedlem
Jarle S. Bakke
Styremedlem



Noter 2022 COLUMBI REGNSKAP 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7,8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 251 128	4 268 009
Arbeidsgiveravgift	655 232	643 806
Pensjonskostnader	217 126	153 997
Andre ytelser / Refusjoner	176 087	98 010
Sum	5 299 573	5 163 822

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	659 999
Tilgang i året	545 000
Avgang i året	(524 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	680 999
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(235 916)
Balansført verdi 31.12.2022	445 083
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(108 650)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	150	666,67	100 000,00
Sum	150		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjerk, Trond (Daglig leder, Styreleder)	76	50,67%	Ordinære aksjer
Løver, Anne	50	33,33%	Ordinære aksjer
Bakke, Jarle S.	24	16,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	150	100,00%	

Note 6 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(97 063)	106 525	(203 588)
Omløpsmidler	1 262	(41 278)	42 540
Netto forskjeller	(95 801)	65 247	(161 048)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	95 801	0	95 801
Sum midlertidige forskjeller	0	65 247	(65 247)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	14 354	(14 354)



Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	370 492
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	445 083

Mer om gjeld

Selskapet har et billån med restgjeld kr. 370.492, som er sikret med salgspant i bilen. Regnskapsmessig verdi på bilen er kr. 445.083. Ingen gjeldsforpliktelser forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 476 546	1 580 393
+/- Permanente forskjeller	55 677	50 039
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(161 048)	18 687
Årets skattegrunnlag	1 371 175	1 649 118
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	301 659	362 806
Sum	301 659	362 806
+/- Endring i utsatt skatt	14 354	
Skattekostnad i resultatregnskapet	316 013	362 806
Betalbar skatt i skattekostnad	301 659	362 806
Betalbar skatt i balansen	301 659	362 806



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Columbi Regnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Columbi Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 1 160 533. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 avvirket.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



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 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>

Porsgrunn, 12. januar 2023
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor



Noter 2022 COLUMBI REGNSKAP 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7,8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 251 128	4 268 009
Arbeidsgiveravgift	655 232	643 806
Pensjonskostnader	217 126	153 997
Andre ytelser / Refusjoner	176 087	98 010
Sum	5 299 573	5 163 822

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	659 999
Tilgang i året	545 000
Avgang i året	(524 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	680 999
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(235 916)
Balanseført verdi 31.12.2022	445 083
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(108 650)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	150	666,67	100 000,00
Sum	150		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjerk, Trond (Daglig leder, Styreleder)	76	50,67%	Ordinære aksjer
Løver, Anne	50	33,33%	Ordinære aksjer
Bakke, Jarle S.	24	16,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	150	100,00%	

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(97 063)	106 525	(203 588)
Omløpsmidler	1 262	(41 278)	42 540
Netto forskjeller	(95 801)	65 247	(161 048)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	95 801	0	95 801
Sum midlertidige forskjeller	0	65 247	(65 247)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	14 354	(14 354)



Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	370 492
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	445 083

Mer om gjeld

Selskapet har et billån med restgjeld kr. 370.492, som er sikret med salgspant i bilen. Regnskapsmessig verdi på bilen er kr. 445.083. Ingen gjeldsforpliktelser forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 476 546	1 580 393
+/- Permanente forskjeller	55 677	50 039
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(161 048)	18 687
Årets skattegrunnlag	1 371 175	1 649 118
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	301 659	362 806
Sum	301 659	362 806
+/- Endring i utsatt skatt	14 354	
Skattekostnad i resultatregnskapet	316 013	362 806
Betalbar skatt i skattekostnad	301 659	362 806
Betalbar skatt i balansen	301 659	362 806