



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 332 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEGA-KONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Mathiesen
Bryggetorget 9
0250 OSLO

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: Inger-Lise Matheisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		326 652	
Leieinntekter		9 692 705	1 839 611
Sum inntekter		10 019 356	1 839 611
Kostnader			
Varekostnad		102 008	
Lønnskostnad	1, 2	981 872	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	45 722	48 554
Annen driftskostnad		966 991	740 825
Sum kostnader		2 096 593	789 379
Driftsresultat		7 922 763	1 050 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79 228	23 498
Annen finansinntekt		62 271	41 228
Sum finansinntekter		141 499	64 725
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		107 657	155 334
Annen rentekostnad		6 849	3 002
Sum finanskostnader		114 506	158 336
Netto finans		26 993	-93 611
Ordinært resultat før skattekostnad		7 949 756	956 621
Skattekostnad	4, 5	1 760 942	235 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 188 815	720 927
Årsresultat		6 188 814	720 926
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			4 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 188 814	-3 279 074
Sum overføringer og disponeringer		6 188 814	720 926



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 113 294	3 362 435
Inventar	3	14 000	19 000
Sum varige driftsmidler		2 127 294	3 381 435
Sum anleggsmidler		2 127 294	3 381 435
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 797	
Sum fordringer		11 797	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	314 331	185 440
Sum investeringer		314 331	185 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		9 035 852	3 699 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 035 852	3 699 598
Sum omløpsmidler		9 361 980	3 885 038
SUM EIENDELER		11 489 274	7 266 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 400 000	1 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 169 736	980 922
Sum opptjent egenkapital		7 169 736	980 922
Sum egenkapital		8 569 736	2 380 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 409 706	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 409 706	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 409 706	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 219	5 500
Betalbar skatt	4	351 236	235 696
Skyldige offentlige avgifter		468 347	63 299
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		635 030	581 056
Sum kortsiktig gjeld		1 509 832	4 885 552
Sum gjeld		2 919 538	4 885 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 489 274	7 266 474



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612425

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 332 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEGA-KONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Mathiesen
Bryggetorget 9
0250 OSLO

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: Inger-Lise Matheisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 26.07.2023



Organisasjonsnr: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		326 652	
Leieinntekter		9 692 705	1 839 611
Sum inntekter		10 019 356	1 839 611
Kostnader			
Varekostnad		102 008	
Lønnskostnad	1, 2	981 872	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	45 722	48 554
Annen driftskostnad		966 991	740 825
Sum kostnader		2 096 593	789 379
Driftsresultat		7 922 763	1 050 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79 228	23 498
Annen finansinntekt		62 271	41 228
Sum finansinntekter		141 499	64 725
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		107 657	155 334
Annen rentekostnad		6 849	3 002
Sum finanskostnader		114 506	158 336
Netto finans		26 993	-93 611
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	1 760 942	235 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 188 815	720 927
Årsresultat		6 188 814	720 926
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			4 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 188 814	-3 279 074
Sum overføringer og disponeringer		6 188 814	720 926



Organisasjonsnr: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 113 294	3 362 435
Inventar	3	14 000	19 000
Sum varige driftsmidler		2 127 294	3 381 435

Sum anleggsmidler		2 127 294	3 381 435
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		11 797	
Sum fordringer		11 797	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	314 331	185 440
Sum investeringer		314 331	185 440

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		9 035 852	3 699 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 035 852	3 699 598

Sum omløpsmidler		9 361 980	3 885 038
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 489 274	7 266 473
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 169 736	980 922
Sum opptjent egenkapital		7 169 736	980 922

Sum egenkapital		8 569 736	2 380 922
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 409 706	
Sum avsetninger for forpliktelse		1 409 706	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 409 706	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 219	5 500
Betalbar skatt	4	351 236	235 696
Skyldige offentlige avgifter		468 347	63 299
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		635 030	581 056
Sum kortsiktig gjeld		1 509 832	4 885 552
Sum gjeld		2 919 538	4 885 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 489 274	7 266 474



Organisasjonsnr: 830 332 642
KOLLEGA-KONSULT 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 av leieinntekter skjer fortløpende hver måned. 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført, 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	860000.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121872.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	981872.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**KOLLEGA-KONSULT AS
0250 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 KOLLEGA-KONSULT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		326 652	0
Leieinntekter		9 692 705	1 839 611
Sum driftsinntekter		10 019 356	1 839 611
Varekostnad		102 008	0
Lønnskostnad	1, 2	981 872	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	45 722	48 554
Annen driftskostnad		966 991	740 825
Sum driftskostnader		2 096 593	789 379
Driftsresultat		7 922 763	1 050 232
Renteinntekt		79 228	23 498
Annen finansinntekt		62 271	41 228
Sum finansinntekter		141 499	64 725
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		107 657	155 334
Rentekostnad		6 849	3 002
Sum finanskostnader		114 506	158 336
Netto finans		26 993	(93 611)
Resultat før skattekostnad		7 949 756	956 621
Skattekostnad	4, 5	1 760 942	235 695
Årsresultat		6 188 814	720 926
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	4 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 188 814	(3 279 074)
Sum		6 188 814	720 926



Balanse pr. 31. desember 2022 KOLLEGA-KONSULT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 113 294	3 362 435
Inventar	3	14 000	19 000
Sum varige driftsmidler		2 127 294	3 381 435
Sum anleggsmidler		2 127 294	3 381 435
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 797	0
Sum fordringer		11 797	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	314 331	185 440
Sum investeringer		314 331	185 440
Bankinnskudd		9 035 852	3 699 598
Sum bankinnskudd		9 035 852	3 699 598
Sum omløpsmidler		9 361 980	3 885 038
Sum eiendeler		11 489 274	7 266 473



Balanse pr. 31. desember 2022 KOLLEGA-KONSULT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 169 736	980 922
Sum opptjent egenkapital		7 169 736	980 922
Sum egenkapital		8 569 736	2 380 922
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 409 706	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 409 706	0
Sum langsiktig gjeld		1 409 706	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 219	5 500
Betalbar skatt	4	351 236	235 696
Skyldige offentlige avgifter		468 347	63 299
Utbytte		0	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		635 030	581 056
Sum kortsiktig gjeld		1 509 832	4 885 552
Sum gjeld		2 919 538	4 885 552
Sum egenkapital og gjeld		11 489 274	7 266 474

Oslo, 14. april 2023

Kaare Mathiesen
styrets leder

Maren Mathiesen Wilberg
daglig leder

Inger-Lise Mathiesen
styremedlem



Noter 2022

KOLLEGA-KONSULT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer fortløpende hver måned.

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.

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, leieavtaler er ikke balanseført,

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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	860 000	
Arbeidsgiveravgift	121 872	
Sum	981 872	

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 000 000	3 804 904	50 000	4 854 904
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	(1 208 419)	0	(1 208 419)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 000 000	2 596 485	50 000	3 646 485
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(1 442 469)	(31 000)	(1 473 469)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(647 044)	(15 000)	(662 044)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(836 147)	(21 000)	(857 147)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	1 000 000	1 113 294	14 000	2 127 294
Årets avskrivninger		(40 722)	(5 000)	(45 722)
Økonomisk levetid		0 - 50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		0 - 10,0 %	10 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	7 949 756	956 621
+/- Permanente forskjeller	55 728	114 209
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 408 957)	517
Årets skattegrunnlag	1 596 527	1 071 347
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	351 236	235 696
Sum	351 236	235 696
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	1 409 706	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 760 942	235 695
Betalbar skatt i skattekostnad	351 236	235 696
Betalbar skatt i balansen	351 236	235 696

Note 5 - 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	(1 203)	(2 576)	1 373
Gevinst- og tapskonto	0	6 410 330	(6 410 330)
Netto forskjeller	(1 203)	6 407 754	(6 408 957)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 203	0	1 203
Sum midlertidige forskjeller	0	6 407 754	(6 407 754)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	1 409 706	(1 409 706)

Note 6 - Aksjer

Markedsbaserte aksjer er bokført til markedsverdi kr 314 331. Kostpris er kr 585 191



Elektronisk signatur

Signert av

Wilberg, Maren Mathiesen

Norwegian BankID

Mathiesen, Kaare

Norwegian BankID

Mathiesen, Inger-Lise Solum

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

18.04.2023 16.52.59

19.04.2023 09.40.11

19.04.2023 10.15.47

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Kollega-Konsult AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kollega-Konsult AS som viser et overskudd på kr 6 188 814. 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 resultat 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 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 14. april 2023

PKF REVISJON AS

Jø-Inge Knutsen

statsautorisert revisor



Noter 2022 KOLLEGA-KONSULT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer fortøpende hver måned.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført,

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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	860 000	
Arbeidsgiveravgift	121 872	
Sum	981 872	

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 000 000	3 804 904	50 000	4 854 904
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	(1 208 419)	0	(1 208 419)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 000 000	2 596 485	50 000	3 646 485
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(1 442 469)	(31 000)	(1 473 469)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(647 044)	(15 000)	(662 044)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(836 147)	(21 000)	(857 147)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 000 000	1 113 294	14 000	2 127 294
Årets avskrivninger		(40 722)	(5 000)	(45 722)
Økonomisk levetid		0 - 50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		0 - 10,0 %	10 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	7 949 756	956 621
+/- Permanente forskjeller	55 728	114 209
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 408 957)	517
Årets skattegrunnlag	1 596 527	1 071 347
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	351 236	235 696
Sum	351 236	235 696
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	1 409 706	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 760 942	235 695
Betalbar skatt i skattekostnad	351 236	235 696
Betalbar skatt i balansen	351 236	235 696

Note 5 - 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	(1 203)	(2 576)	1 373
Gevinst- og tapskonto	0	6 410 330	(6 410 330)
Netto forskjeller	(1 203)	6 407 754	(6 408 957)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 203	0	1 203
Sum midlertidige forskjeller	0	6 407 754	(6 407 754)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	1 409 706	(1 409 706)

Note 6 - Aksjer

Markedsbaserte aksjer er bokført til markedsverdi kr 314 331. Kostpris er kr 585 191