



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 12.05.2023

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, 24.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		619
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 300	5 200
Annen driftskostnad		77 832	71 732
Sum kostnader		83 132	77 551
Driftsresultat		-83 132	-77 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 666	82 858
Annen finansinntekt		1 488 179	2 941 406
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3		1 193 179
Sum finansinntekter		1 493 844	4 217 443
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	2 579 307	
Annen finanskostnad		100 038	128 172
Sum finanskostnader		2 679 345	128 172
Netto finans		-1 185 501	4 089 271
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 268 633	4 011 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 268 632	4 011 720
Årsresultat		-1 268 633	4 011 720
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 600 000
Tilleggsutbytte			1 000 000
Annen egenkapital		-2 668 633	1 411 720
Sum overføringer og disponeringer		-1 268 633	4 011 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	830 715	830 715
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		5 300
Sum varige driftsmidler		830 715	836 015
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	71 969	71 969
Lån til foretak i samme konsern		3 256 000	3 171 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		445 000	445 000
Andre fordringer	6	997 000	1 198 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 133 860	5 249 860
Sum anleggsmidler		5 964 575	6 085 875
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	1 095 296	1 195 296
Sum fordringer		1 095 296	1 195 296
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 641 382	8 728 454
Sum investeringer		6 641 382	8 728 454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		956 757	1 456 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 757	1 456 481
Sum omløpsmidler		8 693 435	11 380 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		14 658 011	17 466 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 142,86)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	12 795 859	15 464 492
Sum opptjent egenkapital		12 795 859	15 464 492
Sum egenkapital	8	12 895 859	15 564 492
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 000	150 000
Utbytte		1 400 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		212 152	151 614
Sum kortsiktig gjeld		1 762 152	1 901 614
Sum gjeld		1 762 152	1 901 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 658 011	17 466 106



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 407654

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 12.05.2023

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 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, 16.05.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		619
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 300	5 200
Annen driftskostnad		77 832	71 732
Sum kostnader		83 132	77 551
Driftsresultat		-83 132	-77 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 666	82 858
Annen finansinntekt		1 488 179	2 941 406
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3		1 193 179
Sum finansinntekter		1 493 844	4 217 443
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	2 579 307	
Annen finanskostnad		100 038	128 172
Sum finanskostnader		2 679 345	128 172
Netto finans		-1 185 501	4 089 271
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 268 633	4 011 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 268 632	4 011 720
Årsresultat		-1 268 633	4 011 720
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 600 000
Tilleggsutbytte			1 000 000
Annen egenkapital		-2 668 633	1 411 720
Sum overføringer og disponeringer		-1 268 633	4 011 720



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2	830 715	830 715
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2		5 300
Sum varige driftsmidler		830 715	836 015
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	4	71 969	71 969
Lån til foretak i samme konsern			
		3 256 000	3 171 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5	363 891	363 891
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
		445 000	445 000
Andre fordringer			
	6	997 000	1 198 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 133 860	5 249 860
Sum anleggsmidler		5 964 575	6 085 875
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			
	6	1 095 296	1 195 296
Sum fordringer		1 095 296	1 195 296
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	3	6 641 382	8 728 454
Sum investeringer		6 641 382	8 728 454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		956 757	1 456 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 757	1 456 481
Sum omløpsmidler		8 693 435	11 380 230
SUM EIENDELER		14 658 011	17 466 106



**BALANSE - EGENKAPITAL OG
GJELD**

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (700 aksjer
à kr 142,86)

7, 8

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8

12 795 859

15 464 492

Sum opptjent egenkapital

12 795 859

15 464 492

Sum egenkapital

8

12 895 859

15 564 492

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

150 000

150 000

Utbytte

1 400 000

1 600 000

Annen kortsiktig gjeld

212 152

151 614

Sum kortsiktig gjeld

1 762 152

1 901 614

Sum gjeld

1 762 152

1 901 614

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

14 658 011

17 466 106



Organisasjonsnr: 947 222 856
COLLEGIUM MANAGEMENT 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. 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: Markedsverdi prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Noter 2022

COLLEGIUM MANAGEMENT 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.

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:

Markedsverdi prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	32 117
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	32 117
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(26 817)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(32 117)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	(5 300)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 3 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	10.038.862	6.641.381
Andeler	0	0
Obligasjoner	0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
Sum	10.038.862	6.641.381

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Tomteareal AS	Sandnes	100%	n/a	n/a
Blaatimen AS	Sandnes	100%	-220.704	-12.674

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
VEL Holding AS	Stavanger	35,0%	n/a	n/a
Elite Restaurant Ltd	Tyrkia	27,0%	n/a	n/a

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	142,86	100 000,00
Sum	700		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wærholm, Guttorm (Daglig leder, Styreleder)	700	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	700	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	15 464 492	15 564 492
Årets resultat		(1 268 633)	(1 268 633)
Avsatt utbytte		(1 400 000)	(1 400 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	12 795 859	12 895 859

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 268 633)	4 011 720
+/- Permanente forskjeller	1 436 406	(3 707 684)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 300	(5 807)
- Fremførbart underskudd	(173 073)	(298 229)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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	(872 940)	(662 874)	(210 066)
Skattemessig fremførbart underskudd	(265 230)	(92 157)	(173 073)
Netto forskjeller	(1 138 170)	(755 031)	(383 139)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 138 170	755 031	383 139
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 166 107