



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 925 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLIBRI FORLAG AS
Forretningsadresse: c/o Else Lill Bjønnes
Ullern allé 67
0381 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Gimborn Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 27 386 | 38 381 |
| Sum inntekter | | 27 386 | 38 381 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 133 540 |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 11 | 3 016 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 52 456 | 60 463 |
| Sum kostnader | | 55 472 | 194 002 |
| Driftsresultat | | -28 086 | -155 621 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 | |
| Sum finansinntekter | | 3 | |
| Annen rentekostnad | | 146 | |
| Sum finanskostnader | | 146 | |
| Netto finans | | -143 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -28 229 | -155 621 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -28 229 | -155 621 |
| Årsresultat | | -28 229 | -155 621 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -28 229 | -155 621 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -28 229 | -155 621 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 11 | 10 556 | |
| Sum varige driftsmidler | | 10 556 | |
| Sum anleggsmidler | | 10 556 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 526 | 5 332 |
| Andre fordringer | | 14 264 | 886 |
| Sum fordringer | | 17 790 | 6 218 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 3 965 | 3 030 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 965 | 3 030 |
| Sum omløpsmidler | | 21 755 | 9 248 |
| SUM EIENDELER | | 32 311 | 9 248 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00) | 4, 5, 9 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | 487 241 | 459 012 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -487 241 | -459 012 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | -337 241 | -309 012 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 595 | 6 135 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 354 957 | 312 125 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 369 552 | 318 260 |
| Sum gjeld | | 369 552 | 318 260 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 311 | 9 248 |



Noter 2019 KOLIBRI FORLAG 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (28 229) | (155 621) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (145 833) | 135 277 |
| Årets skattegrunnlag | (174 062) | (20 344) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|-------------|-------------|-----------|
| Anleggsmidler | 0 | 10 556 | (10 556) |
| Omløpsmidler | (135 277) | 0 | (135 277) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (941 134) | (1 115 196) | 174 062 |
| Netto forskjeller | (1 076 411) | (1 104 640) | 28 229 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 1 076 411 | 1 104 640 | (28 229) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 243 021

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------------|---------------|----------------|
| MNTER, BJØNNES ELSE LILL | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |

Selskapet har pr 31.12.19 gjeld til aksjonær på kr 354 957. Denne er ikke renteberegnet.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Kundefordringer



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

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 3 526 | 5 332 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 3 526 | 5 332 |

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 150 000 | (459 012) | (309 012) |
| Årets resultat | | (28 229) | (28 229) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 150 000 | (487 241) | (337 241) |

Note 10 - Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med noter en rettvise oversikt. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Egenkapitalen for selskapet er tapt, men styret er innstilt på videre drift av selskapet. Hovedkreditor er aksjeeier som vil sørge for tilstrekkelig likviditet i selskapet.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | |
| Tilgang i året | 13 572 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 13 572 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (3 016) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 10 556 |
| Årets avskrivninger | (3 016) |
| Økonomisk levetid | 3 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 33,33 % |