



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 595 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MA COLLINE BOUTIQUE AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 19
0365 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: Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 089 096	1 736 114
Sum inntekter		2 089 096	1 736 114
Kostnader			
Varekostnad		714 262	1 162 763
Lønnskostnad	1	641 041	104 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 500	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	425 837	146 162
Sum kostnader		1 851 640	1 413 504
Driftsresultat		237 456	322 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		90 310	
Annen finansinntekt		888	375
Sum finansinntekter		91 198	375
Annen rentekostnad		260 220	565
Annen finanskostnad		4 956	1 750
Sum finanskostnader		265 176	2 315
Netto finans		-173 978	-1 941
Ordinært resultat før skattekostnad		63 478	320 669
Skattekostnad på resultat	3	26 363	75 579
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 115	245 090
Årsresultat		37 115	245 090
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 115	245 090
Totalresultat		37 115	245 090



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4	93 469	
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-56 354	245 090
Sum overføringer og disponeringer		37 115	245 090



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 151 395	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		4 151 395	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 203 997	
Andre langsiktige fordringer		21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 224 997	
Sum anleggsmidler		6 376 391	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	522 300	73 039
Fordringer			
Kundefordringer		63 824	109 214
Andre kortsiktige fordringer		13 147	11 590
Konsernfordringer	5	182 088	315 829
Sum fordringer		259 060	436 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	111 368	87 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 368	87 699
Sum omløpsmidler		892 728	597 370
SUM EIENDELER		7 269 119	597 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		182 088	
Sum innskutt egenkapital		212 088	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	188 736	245 090
Sum opptjent egenkapital		188 736	245 090
Sum egenkapital		400 824	275 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 011 808	
Langsiktig konserngjeld	5	307 480	
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 419 288	
Sum langsiktig gjeld		6 419 288	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 158	122 539
Betalbar skatt	3		75 579
Skyldig offentlige avgifter		132 212	83 241
Kortsiktig konserngjeld	5	119 832	
Annen kortsiktig gjeld		88 806	40 921
Sum kortsiktig gjeld		449 007	322 280
Sum gjeld		6 868 295	322 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 269 119	597 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641337

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 595 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MA COLLINE BOUTIQUE AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 19
0365 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: Yvonne Arstal Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 24.07.2023

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: 926 595 067
MA COLLINE BOUTIQUE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 089 096	1 736 114
Sum inntekter		2 089 096	1 736 114
Kostnader			
Varekostnad		714 262	1 162 763
Lønnskostnad	1	641 041	104 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 500	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	425 837	146 162
Sum kostnader		1 851 640	1 413 504
Driftsresultat		237 456	322 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		90 310	
Annen finansinntekt		888	375
Sum finansinntekter		91 198	375
Annen rentekostnad		260 220	565
Annen finanskostnad		4 956	1 750
Sum finanskostnader		265 176	2 315
Netto finans		-173 978	-1 941
Ordinært resultat før skattekostnad		63 478	320 669
Skattekostnad på resultat	3	26 363	75 579
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 115	245 090
Årsresultat		37 115	245 090
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 115	245 090
Totalresultat		37 115	245 090
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		



Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4	93 469	
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-56 354	245 090
Sum overføringer og disponeringer		37 115	245 090



Organisasjonsnr: 926 595 067
MA COLLINE BOUTIQUE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 151 395	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		4 151 395	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 203 997	
Andre langsiktige fordringer		21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 224 997	
Sum anleggsmidler		6 376 391	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	522 300	73 039
Fordringer			
Kundefordringer		63 824	109 214
Andre kortsiktige fordringer		13 147	11 590
Konsernfordringer	5	182 088	315 829
Sum fordringer		259 060	436 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	111 368	87 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 368	87 699
Sum omløpsmidler		892 728	597 370
SUM EIENDELER		7 269 119	597 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		182 088	
Sum innskutt egenkapital		212 088	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	188 736	245 090
Sum opptjent egenkapital		188 736	245 090
Sum egenkapital		400 824	275 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	6 011 808	
Langsiktig konserngjeld	5	307 480	
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 419 288	
Sum langsiktig gjeld		6 419 288	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 158	122 539
Betalbar skatt	3		75 579
Skyldig offentlige avgifter		132 212	83 241
Kortsiktig konserngjeld	5	119 832	
Annen kortsiktig gjeld		88 806	40 921
Sum kortsiktig gjeld		449 007	322 280
Sum gjeld		6 868 295	322 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 269 119	597 370



Organisasjonsnr: 926 595 067
MA COLLINE BOUTIQUE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

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.



Årsregnskap 2022 Ma Colline Boutique AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 595 067



Resultatregnskap

Ma Colline Boutique AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 089 096	1 736 114
Sum driftsinntekter		2 089 096	1 736 114
Varekostnad		714 262	1 162 763
Lønnskostnad	1	641 041	104 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	70 500	0
Annen driftskostnad	1	425 837	146 162
Sum driftskostnader		1 851 640	1 413 504
Driftsresultat		237 456	322 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		90 310	0
Annen finansinntekt		888	375
Annen rentekostnad		260 220	565
Annen finanskostnad		4 956	1 750
Resultat av finansposter		-173 978	-1 941
Resultat før skattekostnad		63 478	320 669
Skattekostnad på resultat	3	26 363	75 579
Årsresultat		37 115	245 090
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4	93 469	0
Overført fra annen egenkapital	4	56 354	-245 090
Sum overføringer		37 115	245 090



Balanse pr. 31. desember

Ma Colline Boutique AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 151 395	0
Sum varige driftsmidler		4 151 395	0
Lån til foretak i samme konsern	5	2 203 997	0
Andre langsiktige fordringer		21 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 224 997	0
Sum anleggsmidler		6 376 391	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	522 300	73 039
Fordringer			
Kundefordringer		63 824	109 214
Andre kortsiktige fordringer		13 147	11 590
Konsernfordringer	5	182 088	315 829
Sum fordringer		259 060	436 632
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	111 368	87 699
Sum omløpsmidler		892 728	597 370
Sum eiendeler		7 269 119	597 370



Balanse pr. 31. desember

Ma Colline Boutique AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		182 088	0
Sum innskutt egenkapital		212 088	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	188 736	245 090
Sum opptjent egenkapital		188 736	245 090
Sum egenkapital		400 824	275 090
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 011 808	0
Langsiktig konserngjeld	5	307 480	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 419 288	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 158	122 539
Betalbar skatt	3	0	75 579
Skyldig offentlige avgifter		132 212	83 241
Konserngjeld	5	119 832	0
Annen kortsiktig gjeld		88 806	40 921
Sum kortsiktig gjeld		449 007	322 280
Sum gjeld		6 868 295	322 280
Sum egenkapital og gjeld		7 269 119	597 370

30.06.2023

Styret i Ma Colline Boutique AS

Yvonne Arstal Johansen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022
Lønninger	555 181
Arbeidsgiveravgift	85 255
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	605
Sum	641 041

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har ingen pensjonsordninger og tilfredsstiller dermed ikke kravene i denne lov Pensjonsordning er tegnet i 2023.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	468 686	0
Sum	468 686	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 2 Varige driftsmidler

	Leilighet	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 221 895	4 221 895
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 221 895	4 221 895
Akkumulerte avskrivninger 31.12	70 500	70 500
Bokført verdi 31.12.2022	4 151 395	4 151 395
Årets avskrivninger	70 500	70 500
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	70 500	70 500
Økonomisk levetid	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt før avgitt konsernbidrag	26 363	75 579	
Sum skattekostnad	26 363	75 579	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	63 478	320 670	
Permanente forskjeller	5 894	2 831	
Endring i midlertidige forskjeller	50 461	20 040	
Avgitt konsernbidrag	-119 832	0	
Årets skattegrunnlag	0	343 541	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	26 363	75 579	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-26 363	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	75 579	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-70 501	0	70 501
Fordringer	0	-20 040	-20 040
Sum	-70 501	-20 040	50 461
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	70 501	20 040	-50 461
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	63 478	320 670	
22 % skatt av resultat før skatt	13 965	70 547	
Permanente forskjeller 22 %	1 297	623	
Beregnet skattekostnad	15 262	71 170	
Effektiv skattesats	24,0 %	22,2 %	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	30 000	0	245 090	275 090
Årets resultat	0		37 115	37 115
Konsernbidrag mottatt		182 088		182 088
Konsernbidrag avgitt			-93 469	-93 469
Pr 31.12.2022	30 000	182 088	188 736	400 824

I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til Ma Colline AS	2 203 997	213 404
Lån til Ma Colline Project AS	0	102 424
Mottatt konsernbidrag Ma Colline Project AS	182 088	0
Sum	2 386 085	315 829
Gjeld		
Gjeld til Ma Colline Project AS	307 480	0
Avgitt konsernbidrag til Ma Colline AS	119 832	0
Sum	427 312	0

Note 6 Varer

Varelager	2022	2021
Varer vurdert til anskaffelseskost	522 300	73 039
Sum varelager	522 300	73 039

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 21 591, dette er ikke tilfredsstillende beløp til å dekke skyldig skattetrekk på kr. 28 843. Skyldig beløp blir oppgjort i 2023.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ma Colline Boutique AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ma Colline AS	300	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	300	100,00	100,00

Daglig leder og styrets leder Yvonne Arstal Johansen eier 100 % av aksjene i Ma Colline AS.

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjon

	2022
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	5 201 660

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. -6 011 808. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene i selskapet utgjør kr. 4 151 395. Det er også tatt pant i morselskapets eiendommer med gnr 215 bnr 287 og snr 1, 2 og 3.



Note 10 Gjeld til aksjonærer og nærstående

	2022
Gjeld til aksjonærer og nærstående	100 000