



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 783 694  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLLEN BYGG AS  
Forretningsadresse: Kjærnesveien 19  
1407 VINTERBRO

### 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: Bastian Vigerust Braathen  
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, 05.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 038 066	24 163 800
Annen driftsinntekt		38 369	
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 076 434</b>	<b>24 163 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		55 999	-5 356
Varekostnad		17 548 811	15 171 012
Lønnskostnad	1	8 169 980	5 309 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 385	544 919
Annen driftskostnad		3 703 002	3 009 572
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 154 177</b>	<b>24 030 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 922 258</b>	<b>133 661</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 824	1 117
Annen finansinntekt			5 759
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 824</b>	<b>6 876</b>
Annen rentekostnad		124 458	126 631
Annen finanskostnad		141	18 488
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>124 599</b>	<b>145 119</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-122 775</b>	<b>-138 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 799 483</b>	<b>-4 582</b>
Skattekostnad på resultat		389 830	12 160
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			820 000
Avsatt til annen egenkapital		1 409 653	
Overført fra annen egenkapital			836 742
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		32 533	24 176
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 533</b>	<b>24 176</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	1 357 183	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	671 241	2 144 423
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 028 424</b>	<b>2 144 423</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		100 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 160 957</b>	<b>2 168 599</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>72 221</b>	<b>128 220</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	3 226 018	3 195 646
Andre kortsiktige fordringer		182 802	99 477
Konsernfordringer		57 374	25 536
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 466 194</b>	<b>3 320 660</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 270 661	916 027
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 270 661</b>	<b>916 027</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 809 076</b>	<b>4 364 906</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 399 094	989 441
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 399 094</b>	<b>989 441</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>2 423 428</b>	<b>1 013 775</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 945 173	2 178 023
Langsiktig konserngjeld		40 077	4 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 985 250</b>	<b>2 182 423</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 985 250</b>	<b>2 182 423</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 541 171	1 221 890
Betalbar skatt		398 187	30 397
Skyldig offentlige avgifter		1 355 650	1 349 437
Utbytte			71 277
Annen kortsiktig gjeld		1 266 347	664 306
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 561 354</b>	<b>3 337 307</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 546 605</b>	<b>5 519 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 706014

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 783 694  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLLEN BYGG AS  
Forretningsadresse: Industriveien 17  
1424 SKI

#### 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: Bastian Vigerust Braathen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

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, 22.08.2023

---

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: 915 783 694  
KOLLEN BYGG AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 038 066	24 163 800
Annen driftsinntekt		38 369	
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 076 434</b>	<b>24 163 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		55 999	-5 356
Varekostnad		17 548 811	15 171 012
Lønnskostnad	1	8 169 980	5 309 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 385	544 919
Annen driftskostnad		3 703 002	3 009 572
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 154 177</b>	<b>24 030 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 922 258</b>	<b>133 661</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 824	1 117
Annen finansinntekt			5 759
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 824</b>	<b>6 876</b>
Annen rentekostnad		124 458	126 631
Annen finanskostnad		141	18 488
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>124 599</b>	<b>145 119</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-122 775</b>	<b>-138 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat		1 799 483	-4 582
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			820 000
Avsatt til annen egenkapital		1 409 653	



Overført fra annen egenkapital		836 742
Sum overføringer og disponeringer	1 409 653	-16 742



Organisasjonsnr: 915 783 694  
KOLLEN BYGG AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		32 533	24 176
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 533</b>	<b>24 176</b>

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	1 357 183	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	671 241	2 144 423
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 028 424</b>	<b>2 144 423</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		100 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 000</b>	

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 160 957</b>	<b>2 168 599</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

##### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>72 221</b>	<b>128 220</b>
------------------	--	---------------	----------------

##### Fordringer

Kundefordringer	4	3 226 018	3 195 646
Andre kortsiktige fordringer		182 802	99 477
Konsernfordringer		57 374	25 536
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 466 194</b>	<b>3 320 660</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	3 270 661	916 027
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 270 661</b>	<b>916 027</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 809 076</b>	<b>4 364 906</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------



Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 399 094	989 441
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 399 094</b>	<b>989 441</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>2 423 428</b>	<b>1 013 775</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 945 173	2 178 023
Langsiktig konserngjeld		40 077	4 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 985 250</b>	<b>2 182 423</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 985 250</b>	<b>2 182 423</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 541 171	1 221 890
Betalbar skatt		398 187	30 397
Skyldig offentlige avgifter		1 355 650	1 349 437
Utbytte			71 277
Annen kortsiktig gjeld		1 266 347	664 306
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 561 354</b>	<b>3 337 307</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 546 605</b>	<b>5 519 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>



Organisasjonsnr: 915 783 694  
KOLLEN BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
17.00

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



# INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Kollen Bygg AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Kollen Bygg AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 409 653. 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 regnskapskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens 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 regnskapskikk 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.

### 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

---

#### INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo  
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo  
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

[www.insignis.no](http://www.insignis.no)



## INSIGNIS

---

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>

### Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 30. juni 2023

Insignis/AS

Stein Håkon Vatle  
statsautorisert revisor



BankID Signing  
Bastian Vigerust Braathen  
2023-08-08



# Årsregnskap 2022

## Kollen Bygg AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 783 694



## RESULTATREGNSKAP

### KOLLEN BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		32 038 066	24 163 800
Annen driftsinntekt		38 369	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>32 076 434</b>	<b>24 163 800</b>
Varekostnad		17 548 811	15 171 012
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		55 999	-5 356
Lønnskostnad	1	8 169 980	5 309 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 385	544 919
Annen driftskostnad		3 703 002	3 009 572
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>30 154 177</b>	<b>24 030 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 922 258</b>	<b>133 661</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1 824	1 117
Annen finansinntekt		0	5 759
Annen rentekostnad		124 458	126 631
Annen finanskostnad		141	18 488
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-122 775</b>	<b>-138 243</b>
Resultat før skattekostnad		1 799 483	-4 582
Skattekostnad på resultat		389 830	12 160
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	820 000
Avsatt til annen egenkapital		1 409 653	0
Overført fra annen egenkapital		0	-836 742
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 409 653</b>	<b>-16 742</b>



### BALANSE

#### KOLLEN BYGG AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel		32 533	24 176
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 533</b>	<b>24 176</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	2	1 357 183	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	671 241	2 144 423
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 028 424</b>	<b>2 144 423</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		100 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 160 957</b>	<b>2 168 599</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		72 221	128 220
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	3 226 018	3 195 646
Kundefordringer konsern		0	25 536
Andre kortsiktige fordringer		182 802	99 477
Konsernfordringer		57 374	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 466 194</b>	<b>3 320 660</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 270 661	916 027
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 809 076</b>	<b>4 364 906</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>



### BALANSE

#### KOLLEN BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		2 399 094	989 441
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 399 094</b>	<b>989 441</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>2 423 428</b>	<b>1 013 775</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 945 173	2 178 023
Langsiktig konserngjeld		40 077	4 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 985 250</b>	<b>2 182 423</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 541 171	1 221 890
Betalbar skatt		398 187	30 397
Skyldig offentlige avgifter		1 355 650	1 349 437
Utbytte		0	71 277
Annen kortsiktig gjeld		1 266 347	664 306
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 561 354</b>	<b>3 337 307</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 546 605</b>	<b>5 519 730</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 970 033</b>	<b>6 533 505</b>

Ski, 30.06.2023  
Styret i Kollen Bygg AS

Bastian Vigerust Braathen  
styreleder/daglig leder



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## **DRIFTSINNTEKTER**

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. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	6 946 642	4 504 617
Arbeidsgiveravgift	1 045 842	686 608
Pensjonskostnader	58 991	14 315
Andre ytelser	118 505	104 452
<b>Sum</b>	<b>8 169 980</b>	<b>5 309 992</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 17 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 422 709	3 422 709
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	734 620	734 620
- Avgang i året	275 000	275 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>3 882 329</b>	<b>3 882 329</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	1 278 287	1 278 287
+ Årets ordinære avskrivninger	676 385	676 385
- Avgang avskrivning	100 767	100 767
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22</b>	<b>1 853 905</b>	<b>1 853 905</b>
Bokført verdi 01.01.22	2 144 422	2 144 422
+ Tilgang i året	734 620	734 620
- Avgang i året	174 233	174 233
- Årets avskrivning og nedskrivning	676 385	676 385
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2 028 424</b>	<b>2 028 424</b>
Økonomisk levetid	0-5 år	

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-5 666	989 441	1 013 775
Årets resultat				1 409 653	1 409 653
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 666</b>	<b>2 399 094</b>	<b>2 423 428</b>



### Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-721 944	-1 240 017
<b>Sum</b>	<b>-721 944</b>	<b>-1 240 017</b>
<b>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</b>		
Driftsløsøre	2 028 424	1 974 822
Kundefordringer	3 226 018	3 195 646
<b>Sum</b>	<b>5 254 442</b>	<b>5 170 468</b>

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 242 758.

### Note 6 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I KOLLEN BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ARCTIC NAMA KO AS	92	92,0	92,0
LANGAARD MATHIAS SL	8	8,0	8,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>