



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 792 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTIA NORGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Fornebuveien 11
1366 LYSAKER

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: Otto Havneraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-1 033	
Annen driftskostnad	2	48 582	2 138 763
Sum kostnader	3	47 549	2 138 763
Driftsresultat		-47 549	-2 138 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			10 295 500
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 431	
Annen renteinntekt	4	1 188	
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		175 619	10 295 500
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		358 260 949	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 581 305	3 689 327
Annen rentekostnad	4	164	569
Annen finanskostnad	4	-408 258	
Sum finanskostnader		370 434 160	3 689 896
Netto finans		-370 258 541	6 605 604
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 306 090	4 466 841
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-370 306 090	4 466 841
Årsresultat	6	-370 306 090	4 466 841
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-370 306 090	4 466 841
Totalresultat		-370 306 090	4 466 841
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-370 306 090	4 466 841
Sum overføringer og disponeringer		-370 306 090	4 466 841



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		207 923 553
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler			207 923 553
Sum anleggsmidler		0	207 923 553
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer	8		
Konsernfordringer	8	3 155 738	
Sum fordringer		3 155 738	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 937	4 048 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 937	4 048 355
Sum omløpsmidler		3 221 676	4 048 355
SUM EIENDELER		3 221 676	211 971 908

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 100 000	1 100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		53 378 800	53 378 800
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	54 478 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		375 613 665	5 307 575
Sum opptjent egenkapital		-375 613 665	-5 307 575
Sum egenkapital	6, 10	-321 134 865	49 171 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8		7 144
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	11	324 331 540	142 763 539
Annen kortsiktig gjeld	8	25 000	20 030 000
Sum kortsiktig gjeld		324 356 540	162 800 683
Sum gjeld		324 356 540	162 800 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 221 676	211 971 908



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711354

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 792 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTIA NORGE AS
Forretningsadresse: Professor Dahls gate 26
0260 OSLO

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: Otto Havneraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-1 033	
Annen driftskostnad	2	48 582	2 138 763
Sum kostnader	3	47 549	2 138 763
Driftsresultat		-47 549	-2 138 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			10 295 500
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 431	
Annen renteinntekt	4	1 188	
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		175 619	10 295 500
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		358 260 949	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 581 305	3 689 327
Annen rentekostnad	4	164	569
Annen finanskostnad	4	-408 258	
Sum finanskostnader		370 434 160	3 689 896
Netto finans		-370 258 541	6 605 604
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 306 090	4 466 841
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-370 306 090	4 466 841
Årsresultat	6	-370 306 090	4 466 841
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-370 306 090	4 466 841
Totalresultat		-370 306 090	4 466 841
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-370 306 090	4 466 841
Sum overføringer og disponeringer		-370 306 090	4 466 841



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7 207 923 553

Investering i annet

foretak i samme konsern 7

Andre langsiktige

fordringer 8

Sum finansielle anleggsmidler 207 923 553

Sum anleggsmidler 0 207 923 553

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8

Andre kortsiktige

fordringer 8

Konsernfordringer 8

3 155 738

Sum fordringer 3 155 738

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 7

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 65 937 4 048 355

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 65 937 4 048 355

Sum omløpsmidler 3 221 676 4 048 355

SUM EIENDELER 3 221 676 211 971 908

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9 1 100 000 1 100 000

Beholdning av egne aksjer 9



Overkurs		53 378 800	53 378 800
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	54 478 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		375 613 665	5 307 575
Sum opptjent egenkapital		-375 613 665	-5 307 575
Sum egenkapital	6, 10	-321 134 865	49 171 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8		7 144
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	11	324 331 540	142 763 539
Annen kortsiktig gjeld	8	25 000	20 030 000
Sum kortsiktig gjeld		324 356 540	162 800 683
Sum gjeld		324 356 540	162 800 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 221 676	211 971 908



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Collectia Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Collectia Norge AS som viser et underskudd på kr 370 306 090. 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 resultater og kontantstrømmer 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 370 306 090 i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 321 134 865. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



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 avviklet.

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. 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>

Kristiansund N, 15.08.2023
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik

Cato Norvik
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Collectia Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 792 198



RESULTATREGNSKAP

COLLECTIA NORGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Lønnskostnad	2	-1 033	0
Annen driftskostnad	2	48 582	2 138 763
Sum driftskostnader	3	47 549	2 138 763
Driftsresultat		-47 549	-2 138 763
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	10 295 500
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 431	0
Annen renteinntekt	4	1 188	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		358 260 949	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 581 305	3 689 327
Annen rentekostnad	4	164	569
Annen finanskostnad	4	-408 258	0
Resultat av finansposter		-370 258 541	6 605 604
Resultat før skattekostnad		-370 306 090	4 466 841
Resultat		-370 306 090	4 466 841
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-370 306 090	4 466 841
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		370 306 090	-4 466 841
Sum overføringer		-370 306 090	4 466 841



BALANSE

COLLECTIA NORGE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	0	207 923 553
Sum finansielle anleggsmidler		0	207 923 553
Sum anleggsmidler		0	207 923 553
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	8	3 155 738	0
Sum fordringer		3 155 738	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 937	4 048 355
Sum omløpsmidler		3 221 676	4 048 355
Sum eiendeler		3 221 676	211 971 908



BALANSE

COLLECTIA NORGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	1 100 000	1 100 000
Overkurs		53 378 800	53 378 800
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	54 478 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-375 613 665	-5 307 575
Sum opptjent egenkapital		-375 613 665	-5 307 575
Sum egenkapital	6, 10	-321 134 865	49 171 225
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	0	7 144
Konserngjeld	11	324 331 540	142 763 539
Annen kortsiktig gjeld	8	25 000	20 030 000
Sum kortsiktig gjeld		324 356 540	162 800 683
Sum gjeld		324 356 540	162 800 683
Sum egenkapital og gjeld		3 221 676	211 971 908

Kristiansund, 15.08.2023
Styret i Collectia Norge AS

Anders Svanholm Rosenbeck
styreleder

Martin Høy
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 2 Lønnskostnader og andre driftskostnader.

Collectia Norge AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Honorar til revisor er bokført med kr 112 326. Beløpet er inklusive mva.

Øvrige driftskostnader er kun ordinære driftskostnader. Beløpene er inklusive mva.

Note 3 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2022	2021
Lønnskostnad	-1 033	0
Andre driftskostnader	48 582	2 138 763
Sum driftskostnader	47 549	2 138 763



Note 4 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2022	2021
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	174 431	0
Annen renteinntekt	1 188	0
Sum finansinntekter	175 619	0
Finanskostnader		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	358 260 949	0
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	12 581 305	3 689 327
Annen rentekostnad	164	569
Annen finanskostnad (disagio)	-408 258	0
Sum finanskostnader	370 434 160	3 689 896

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-370 306 090	4 466 841
Permanente forskjeller	358 260 949	0
Skattepliktig inntekt	-12 045 141	4 466 841
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-370 306 090	4 466 841
Beregnet skatt av resultat før skatt	-81 467 340	982 705
Skatteeffekt av permanente forskjeller	78 817 409	0
Sum	-2 649 931	982 705
Effektiv skattesats	0,7 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 659 523	-6 614 382	12 045 141
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 659 523	6 614 382	-12 045 141
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	1 100 000	53 378 800	-5 307 575	49 171 225
Årets resultat			-370 306 090	-370 306 090
Pr. 31.12.2022	1 100 000	53 378 800	-375 613 665	-321 134 865

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Collectia AS	Tønsberg	100 %	358 260 949	0	182 298 282	11 648 735
Sum			358 260 949	0	182 298 282	11 648 735
Sum verdipapirer			358 260 949	0	182 298 282	11 648 735

Aksjene i Collectia AS er nedskrevet med kr 358 260 949 som skyldes oppkjøp av datterdatter av datterselskap i forbindelse med søsterfusjon av Equity Finans AS og Crone AS. Kontinuitetsdifferansen er presentert som annen innskutt egenkapital i datterselskapet og fordringen er ettergitt i 2023. Ettersom det fortsatt er uavklart vedr. bevilling for fremmedinkasso i Collectia AS er aksjene etter forsiktighetsprinsippet nedskrevet til 0.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	3 155 738	0
Sum	0	0	3 155 738	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Sum	0	0	0	0

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I COLLECTIA NORGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	1,1	1 100 000
Sum	1 000 000		1 100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:



	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Collectia AS	1 000 000	100,0	100,0

Note 10 Fortsatt drift

Finanstilsynet har i brev av 13. februar 2023 informert om at datterselskapet Collectia AS sin fremmedinkassobevligning trekkes tilbake. Vedtaket er påklagd 7. mars 2023, og denne klagen er avvist hos Finanstilsynet i mai. Dette er da anket og saken er sendt videre til behandling i Klagenemda. Det er ventet at klagebehandlingen tar 3-4 måneder og Finanstilsynet har gitt selskapet anledning til å fortsette driften som vanlig. Styret i Collectia AS arbeider kontinuerlig med tiltak og endringer for at selskapet skal kunne fortsette sin virksomhet. Hvis klagen ikke fører frem, så vil dette ha vesentlig betydning for datterselskapets fortsatte drift da selskapet ikke vil kunne utføre sin kjernevirksomhet. Dersom klagesaken tapes, så har styret igangsatt arbeidet med alternative løsninger for å sikre videre drift i Norge hvor formålet er flytte over selskapets aktiva, ansatte og drift til et nytt foretak slik at kundene kan betjenes på samme måte som tidligere.

Årets resultat er ett underskudd på kr 307 306 090 og pr 31.12.2022 har Collectia Norge AS negativ egenkapital med kr 321 134 865. Lån fra Collectia AS til Collectia Norge AS, kr 150 337 396, som har oppstått i forbindelse med søster - søster fusjon er i 2023 ettergitt og det vil i 2023 styrke egenkapitalen. Videre kan nedskrivning av aksjer i Collectia AS reverseres når situasjonen rundt bevillingen er avklart. Med hensyn til ovennevnte er det usikkerhet om fortsatt drift.

Note 11 Gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Konserngjeld	324 331 540	142 763 539
Sum annen langsiktig gjeld	324 331 540	142 763 539
Gjennomsnittlig rente	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	6,75%	4,17%

Konserngjelden er renteberegnet med 6,75 % i 2022.