



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 588 362  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLLWITZ AS  
Forretningsadresse: Trondheimsveien 91  
0565 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Endre Njøs  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			5 741
Annen driftsinntekt		50 695	68 171
<b>Sum inntekter</b>		<b>50 695</b>	<b>73 912</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 000	
Annen driftskostnad	1	95 362	120 237
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 362</b>	<b>120 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-46 667</b>	<b>-46 325</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5	37
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5</b>	<b>37</b>
Annen rentekostnad		36	
Annen finanskostnad		142	63
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>178</b>	<b>63</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-172</b>	<b>-26</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-46 840</b>	<b>-46 350</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	30 117	-9 592
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-76 957</b>	<b>-36 758</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-76 957</b>	<b>-36 758</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-76 957	-36 758
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-76 957</b>	<b>-36 758</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		30 117
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>30 117</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			16 760
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>16 760</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>46 877</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			5 007
Andre fordringer			500
<b>Sum fordringer</b>			<b>5 507</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	17 210	28 510
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>17 210</b>	<b>28 510</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 210</b>	<b>34 017</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 210</b>	<b>80 894</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (6 aksjer à kr 5 000,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	173 415	96 458
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-173 415</b>	<b>-96 458</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-149 081</b>	<b>-72 124</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		10 014	10 014
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 014</b>	<b>10 014</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 014</b>	<b>10 014</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		156 277	143 004
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>156 277</b>	<b>143 004</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>166 291</b>	<b>153 018</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 210</b>	<b>80 894</b>



## Noter 2018 KOLLWITZ 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.

#### 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.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018, og valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel av forsiktighetshensyn.



## Note 1 - Revisjon

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

## Note 2 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(46 840)	(46 350)
+/- Permanente forskjeller		926
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(46 840)</b>	<b>(45 425)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	30 117	(9 592)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>30 117</b>	<b>(9 592)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	(130 944)	(177 784)	46 840
Netto forskjeller	(130 944)	(177 784)	46 840
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	177 784	(177 784)
Sum midlertidige forskjeller	(130 944)	0	(130 944)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(30 117)</b>	<b>0</b>	<b>(30 117)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 112

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	(96 458)	(72 124)
Årets resultat			(76 957)	(76 957)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 666)</b>	<b>(173 415)</b>	<b>(149 081)</b>

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 6 aksjer, pålydende kr 5 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 6 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hafnor, Torbjørn	1	16,67%
Hansen, Stian	1	16,67%
Hanssen, Thomas	1	16,67%
Hillestad, Frederik	1	16,67%
Holmen, Jørgen Rist	1	16,67%
Njøs, Endre	1	16,67%
<b>Sum</b>	<b>6</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Endre Njøs	1
Styremedlem	Torbjørn Hafnor	1
Styremedlem	Stian Hansen	1
Styremedlem	Thomas Hanssen	1
Styremedlem	Frederik Hillestad	1
Styremedlem	Jørgen Rist Holmen	1

## Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Dette til tross for at selskapet har tapt aksjekapitalen og har et udekket tap. Selskapets underskudd er dekt inn som lån fra eiere.