



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 348 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLERUD TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Kollerudveien 70
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Anita Klette
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 399 824	
Annen driftsinntekt		296 000	
Sum inntekter		10 695 824	
Kostnader			
Varekostnad		2 408 491	
Lønnskostnad		2 651 364	
Avskrivning		5 193	
Annen driftskostnad		4 273 733	7 538
Sum kostnader		9 338 781	7 538
Driftsresultat		1 357 043	-7 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166	
Sum finansinntekter		166	
Annen rentekostnad		139	
Sum finanskostnader		139	
Netto finans		27	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 357 070	-7 538
Skattekostnad på ordinært resultat		346 252	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 010 818	-7 538
Årsresultat		1 010 818	-7 538
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-88 574	7 538
Overføring til/fra annen egenkapital		-922 244	
Sum overføringer og disponeringer		-1 010 818	7 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		89 167	
Sum immaterielle eiendeler		89 167	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		33 400	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		300 600	
Sum varige driftsmidler		334 000	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		145 000	45 462
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	45 462
Sum anleggsmidler		568 167	45 462
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 560 435	
Andre fordringer		95 427	64 300
Sum fordringer		2 655 862	64 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		531 903	1 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		531 903	1 664
Sum omløpsmidler		3 187 765	65 964
SUM EIENDELER		3 755 932	111 426

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		922 244	
Udekket tap			88 574
Sum opptjent egenkapital		922 244	-88 574
Sum egenkapital		1 122 244	111 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		20 838	
Sum annen langsiktig gjeld		20 838	
Sum langsiktig gjeld		20 838	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		179 400	
Leverandørgjeld		816 698	
Betalbar skatt		435 419	
Skyldige offentlige avgifter		594 566	
Annen kortsiktig gjeld		586 767	
Sum kortsiktig gjeld		2 612 850	
Sum gjeld		2 633 688	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 755 932	111 426



Kollerud Transport AS

Årsrapport for 2015

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kollerud Transport AS
Kollerudveien 70
3340 Åmot

Åmot 29.06.2016

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet består av graving og transport, med hovedvekt på massetransport og asfalttransport i Øvre Eiker kommune.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under den forutsetningen.

Regnskapsinformasjon – stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 100%, og resultatgraden har gått opp. Selskapet har en egenkapitalandel på 29,2 %. Styret mener at resultatregnskapet og balansen med noter gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Styret foreslår at årets overskudd **kr 1 010 818**

anvendes slik:

Avsatt til utbytte	kr	0
Overført til annen egenkapital	kr	1 010 818

Arbeidsmiljø

I 2015 har det vært lite sykefravær i selskapet. Det er vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015.

Ytre miljø

Bedriften driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Likestilling

Bedriften har 11 ansatte, hvorav 1 kvinne. Styret består av bedriftens eneaksjonær som er mann. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Roy Henning Kollerud
Styrets- og daglig leder

Harald Kollerud
styremedlem



Kollerud Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 399 824	0
Annen driftsinntekt		296 000	0
Sum driftsinntekter		<u>10 695 824</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 408 491	0
Lønnskostnad	2	2 651 364	0
Avskrivning	6	5 193	0
Annen driftskostnad	2, 5	4 273 732	7 538
Sum driftskostnader		<u>9 338 781</u>	<u>7 538</u>
Driftsresultat		<u>1 357 044</u>	<u>-7 538</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		166	0
Annen finanskostnad		139	0
Netto finansposter		<u>27</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 357 070</u>	<u>-7 538</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>346 252</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>1 010 818</u>	<u>-7 538</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	922 244	0
Udekket tap	9	88 574	-7 538
Sum disponert		<u>1 010 818</u>	<u>-7 538</u>



Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	89 167	0
Sum immaterielle eiendeler		89 167	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	33 400	0
Maskiner og anlegg	6	55 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	245 600	0
Sum varige driftsmidler		334 000	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	4	145 000	45 462
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	45 462
Sum anleggsmidler		568 167	45 462
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	2 560 435	0
Andre fordringer		95 427	64 300
Sum fordringer		2 655 862	64 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	531 904	1 664
Sum omløpsmidler		3 187 766	65 964
Sum eiendeler		3 755 933	111 426

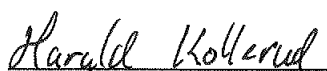


Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	922 244	-88 574
Sum opptjent egenkapital		922 244	-88 574
Sum egenkapital		1 122 244	111 426
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		179 400	0
Leverandørgjeld		816 698	0
Betalbar skatt	7	435 419	0
Skyldige offentlige avgifter		623 155	0
Annen kortsiktig gjeld		579 015	0
Sum kortsiktig gjeld		2 633 688	0
Sum gjeld		2 633 688	0
Sum egenkapital og gjeld		3 755 933	111 426

Åmot, 29. juni 2016



Harald Kollerud
styremedlem



Roy Henning Kollerud
daglig leder, styreleder



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2015	2014
Lønninger	2 276 164	0
Arbeidsgiveravgift	325 825	0
Pensjonskostnader	23 355	0
Andre ytelser	26 020	0
Sum	<u>2 651 364</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	322 335

Det har ikke vært utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styremedlemmer. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Bankinnskudd

	2015
Bundne skattetrekksmidler utgjør	170 058

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Andre fordringer</i>	2015	2014
Forskuddleasing	145 000	0
<i>Annen Kortsiktig gjeld</i>	2015	2014
Gjeld til aksjonær	-20 838	0

Note 5 - Tap på fordringer

	2015	2014
Avsetninger pr. 31.12.	-425 159	0



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 6 - Varige driftsmidler

	Vaskeclass	Biler anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	35 043	245 700	58 450	339 193
Anskaffelseskost 31.12.	35 043	245 700	58 450	339 193
Akk.avskrivning 31.12.	-1 643	-100	-3 450	-5 193
Balanseført pr. 31.12.	33 400	245 600	55 000	334 000
Årets avskrivninger	1 643	100	3 450	5 193
Økonomisk levetid	5	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Skattemessige avskrivninger	7 009	49 140	17 535	

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2015	2014
Betalbar skatt	435 419	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	7 133	
Endring utsatt skatt	-96 300	0
Årets totale skattekostnad	346 252	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	1 357 070	-7 538
Endring i midlertidige forskjeller	356 668	0
	1 713 738	-7 538
Anvendt fremførbart underskudd	-101 074	0
Årets skattegrunnlag	1 612 664	-7 538
Betalbar skatt (27%) av årets skattegrunnlag	435 419	



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2015

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2015	2014
Driftsmidler inkl goodwill	68 491	0
Utestående fordringer	-425 159	0
Sum	-356 668	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-101 074
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-356 668	-101 074
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-101 074
Sum	-356 668	0

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor) -89 167 0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 27% av resultat før skatt

	2015
27% skatt av resultat før skatt	366 409
Årets skatteeffekt av endret skattesats	7 133
Beregnet skattekostnad	373 542

Effektiv skattesats *) 27,5 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	200 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Harald Kollerud, styremedlem	500	50 %	50 %
Roy Henning Kollerud, styreleder og daglig leder	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2015	200 000	-88 574	111 426
Årsresultat	0	1 010 818	1 010 818
Egenkapital 31.12.2015	200 000	922 244	1 122 244



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

Til generalforsamlingen i
Kollerud Transport AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kollerud Transport AS som viser et overskudd på kr 1 010 818. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre notecopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.


Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



 Østlandske Revisorer AS

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kollerud Transport AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Hokksund, 29. juni 2016

Østlandske Revisorer AS



Anita Klette
Registrert revisor