



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 207 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLTVEIT TRELAST AS
Forretningsadresse: Gangstøgarden 8
5360 KOLLTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: NILS KÅRE GLESNES
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		114 700	1 012 800
Annen driftsinntekt			40 000
Sum inntekter		114 700	1 052 800
Kostnader			
Varekostnad		66 319	75 114
Lønnskostnad	2		1 023 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	74 905	79 300
Annen driftskostnad	2	901 995	169 125
Sum kostnader		1 043 219	1 347 477
Driftsresultat		-928 519	-294 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		918	1 954
Sum finansinntekter		918	1 954
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6		
Annen rentekostnad		16 186	
Sum finanskostnader		16 186	
Netto finans		-15 268	1 954
Ordinært resultat før skattekostnad		-943 787	-292 723
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-943 787	-292 723
Årsresultat		-943 787	-292 723
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-943 787	-292 723
Totalresultat		-943 787	-292 723
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte	8		1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8, 8	-943 787	-1 292 723
Sum overføringer og disponeringer		-943 787	-292 723



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	121 294	196 199
Sum varige driftsmidler		121 294	196 199
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		171 294	246 199
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	29 000	1 276 000
Andre fordringer	10	45 690	1 267 114
Sum fordringer		74 690	2 543 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	652 256	267 806
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		652 256	267 806
Sum omløpsmidler		726 946	2 810 920
SUM EIENDELER		898 240	3 057 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	66 167	1 009 954
Sum opptjent egenkapital		66 167	1 009 954
Sum egenkapital		166 167	1 109 954
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Andre avsetninger for forpliktelser	4	616 003	636 003
Sum avsetninger for forpliktelser		616 003	636 003
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		616 003	636 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 003	533
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		13 355	282 194
Annen kortsiktig gjeld		94 712	1 028 434
Sum kortsiktig gjeld		116 070	1 311 162
Sum gjeld		732 073	1 947 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		898 240	3 057 119



Årsregnskap 2017

KOLLTVEIT TRELAST A/S

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Org.nr.: 939 207 767



Resultatregnskap

KOLLTVEIT TRELAST A/S

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		114 700	1 012 800
Annen driftsinntekt		0	40 000
Sum driftsinntekter		114 700	1 052 800
Varekostnad		66 319	75 114
Lønnskostnad	2	0	1 023 938
Avskrivning på driftsmidler	5	74 905	79 300
Annen driftskostnad	2	901 995	169 125
Sum driftskostnader		1 043 219	1 347 477
Driftsresultat		-928 519	-294 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		918	1 954
Rentekostnad		16 186	0
Resultat av finansposter		-15 268	1 954
Ordinært resultat før skattekostnad		-943 787	-292 723
Ordinært resultat		-943 787	-292 723
Årsresultat		-943 787	-292 723
Overføringer			
Tilleggsutbytte	8	0	1 000 000
Overført fra annen egenkapital	8	943 787	1 292 723
Sum overføringer		-943 787	-292 723



Balanse

KOLLTVEIT TRELAST A/S

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	121 294	196 199
Sum varige driftsmidler		121 294	196 199
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		171 294	246 199
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	29 000	1 276 000
Andre kortsiktige fordringer	10	45 690	1 267 114
Sum fordringer		74 690	2 543 114
Bankinnskudd og kontanter	9	652 256	267 806
Bankinnskudd, kontanter o.l.		652 256	267 806
Sum omløpsmidler		726 946	2 810 920
Sum eiendeler		898 240	3 057 119



Balanse

KOLLTVEIT TRELAST A/S

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	66 167	1 009 954
Sum opptjent egenkapital		66 167	1 009 954
Sum egenkapital		166 167	1 109 954
Gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	4	616 003	636 003
Sum avsetning for forpliktelser		616 003	636 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 003	533
Skyldig offentlige avgifter		13 355	282 194
Annen kortsiktig gjeld		94 712	1 028 434
Sum kortsiktig gjeld		116 070	1 311 162
Sum gjeld		732 073	1 947 165
Sum gjeld og egenkapital		898 240	3 057 119

Fjell

20/6 18
Styret i KOLLTVEIT TRELAST A/S

NILS KARE GLESNES

Styreleder / daglig leder



Kolltveit Trelast AS

Noter for årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noter.

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Inntektsføring

Inntekter føres når de er opptjent. For prosjekter skjer inntektsføringen etter fullført kontrakt, ved salg av leilighetene. Bistandstjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Stillasutleie inntektsføres i takt med leieperioden.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varer

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Varer i arbeid består av påløpte prosjektkostnader for pågående prosjekter som ikke er solgt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Garantier

Garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i normale tall for servicearbeid og garantireparasjoner.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.



Kolltveit Trelast AS

Noter for årsregnskapet 2017

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

	2017	2016
Lønninger		897 404
Arbeidsgiveravgift		126 534
Andre lønnsrelaterte ytelser	-	-
Lønnskostnader	-	1 023 938

Antall årsverk 0 1

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	-	-

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 49 435 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	23 185
Andre tjenester	26 250
Sum	49 435

Note 3 Skattekostnad

	2017	2016
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-943 787	-292 723
Permanente forskjeller	-	20 000
Endring midlertidige forskjeller	748 871	-213 928
Grunnlag betalbar skatt før anv. av undersk. til fremf.	-194 916	-486 651
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-	-
Grunnlag betalbar skatt	-194 916	-486 651
Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	-	-
Årets totale skattekostnad	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel:

	2017	2016	Endring
Driftsmidler	-29 844	7 276	37 120
Kundefordringer og andre utestående fordringer	-3 242 355	-2 510 605	731 750
Andre midlertidige forskjeller	-616 003	-636 003	-20 000
Underskudd til fremføring	-2 462 152	-2 267 236	194 916
Sum midlertidige forskjeller	-6 350 354	-5 406 568	943 787
Midlertidige forskjeller som ikke balanserføres			-
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	-6 350 354	-5 406 568	943 787
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) pr 31.12.	-1 460 581	-1 297 576	-163 005

I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet har vært valgt, slik at utsatt skattefordel ikke er ført opp som en eiendel i balansen. Årets endring av utsatt skatt er derfor på kr 0.



Kolltveit Trelast AS

Noter for årsregnskapet 2017

Note 4 Garantiansvar

Selskapet har pr 31.12.2017 et garantiansvar på kr 1.206.000,-.
Bokført avsetning pr 31.12.2017 er på kr 616.003,-.

Note 5 Varige driftsmidler / Anleggsmidler

	Driftsløsure og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	426 194	426 194
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	426 194	426 194
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	304 900	304 900
Bokført verdi pr. 31.12	121 294	121 294
Årets avskrivninger	74 905	74 905
Økonomisk levetid (år)	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskapet har investert i følgende selskaper:

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Årets resultat
Knutepunktet Kolltveit AS	Fjell	50 %	50 %	-1.001*)	-117*)
Nito Eiendom AS	Fjell	50 %	50 %	-8 *)	-54 *)

Aksjene i Knutepunktet Kolltveit AS ble nedskrevet i 2013, og har per 31.12.17 en bokført verdi på kr 0.

*) Tallene er i hele 1000 kr. Tallene er pr 31.12.16 da årsregnskapene for 2017 ikke er avlagt pr dd.

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum			100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Nils Kåre Glesnes	Styreleder	100	100,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %



Kolltveit Trelast AS

Noter for årsregnskapet 2017

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 009 954	1 109 954
Årets resultat		-943 787	-943 787
Egenkapital 31.12.2017	100 000	66 167	166 167

Note 9 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 23.505,-.
Skyldig skattetrekk er kr 0,-.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2017	2016
Kundefordringer tilknyttet selskap	-	1 276 000
Fordringer tilknyttet selskap	34 225 *)	1 267 114 *)
Sum	34 225	2 543 114

Av fordringen på Knutepunktet Kolltveit AS på kr 3.242.355 er kr 2.510.605 regnskapsmessig nedskrevet i 2014.
I 2017 ble resterende fordring nedskrevet til kr. 0,- ihht. NRS 13 om betingede eiendeler.



KPMG AS
Grønmyrvegen 4
5353 Straume

Telephone +47 04063
Fax +47 56 31 87 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Koltveit Trelast AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Koltveit Trelast AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 943 787. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Det norske Revisorforbund

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tynset
Bodø	Karvik	Sandnessjøen	Alesund
Drammen	Kristiansund	Stavanger	



Revisors beretning - 2017
Kolltveit Trelost AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Straume 20. juni 2018
KPMG


Magnar Ekerhovd
Statsautorisert revisor