



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Roy Henning Kollerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 349 340	14 465 627
Annen driftsinntekt			-469 525
Sum inntekter		13 349 340	13 996 102
Kostnader			
Varekostnad		780 644	1 957 459
Lønnskostnad		4 902 213	4 684 565
Avskrivning		118 047	123 305
Annen driftskostnad		8 389 581	9 306 826
Sum kostnader		14 190 485	16 072 155
Driftsresultat		-841 145	-2 076 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	1 127
Annen finansinntekt		-953	1 184
Sum finansinntekter		-763	2 311
Annen rentekostnad		24 656	43 420
Annen finanskostnad		8 027	28 142
Sum finanskostnader		32 683	71 562
Netto finans		-33 446	-69 251
Ordinært resultat før skattekostnad		-874 591	-2 145 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		-874 591	-2 145 304
Årsresultat		-874 591	-2 145 304
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		874 591	
Overføring til/fra annen egenkapital			2 145 304
Sum overføringer og disponeringer		874 591	2 145 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		19 700	32 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		420 300	240 700
Sum varige driftsmidler		440 000	273 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		223 051	216 128
Sum finansielle anleggsmidler		223 051	216 128
Sum anleggsmidler		663 051	489 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 557 340	1 631 833
Andre fordringer		199 854	293 460
Sum fordringer		1 757 194	1 925 293
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		221 450	501 131
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		221 450	501 131
Sum omløpsmidler		1 978 644	2 426 424
SUM EIENDELER		2 641 695	2 915 652

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 595 341	1 720 750
Sum opptjent egenkapital		-2 595 341	-1 720 750
Sum egenkapital		-2 395 341	-1 520 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		20 016	
Sum annen langsiktig gjeld		20 016	
Sum langsiktig gjeld		20 016	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 254 773	1 031 116
Skyldige offentlige avgifter		550 429	402 829
Annen kortsiktig gjeld		3 211 818	3 002 457
Sum kortsiktig gjeld		5 017 020	4 436 402
Sum gjeld		5 037 036	4 436 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 641 695	2 915 652



Kollerud Transport AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kollerud Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 349 340	14 465 626
Annen driftsinntekt		0	-469 525
Sum driftsinntekter		<u>13 349 340</u>	<u>13 996 101</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		780 644	1 957 458
Lønnskostnad	2	4 902 213	4 684 565
Avskrivning	6	118 047	123 305
Annen driftskostnad	2, 5	8 389 581	9 306 827
Sum driftskostnader		<u>14 190 484</u>	<u>16 072 156</u>
Driftsresultat		<u>-841 144</u>	<u>-2 076 054</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-764	2 311
Annen finanskostnad		<u>32 682</u>	<u>71 561</u>
Netto finansposter		<u>-33 446</u>	<u>-69 250</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-874 590</u>	<u>-2 145 304</u>
Årsresultat		<u>-874 590</u>	<u>-2 145 304</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	0	-2 145 304
Udekket tap	9	<u>-874 590</u>	<u>0</u>
Sum disponert		<u>-874 590</u>	<u>-2 145 304</u>



Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	19 700	32 400
Maskiner og anlegg	6	330 900	107 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	89 400	133 700
Sum varige driftsmidler		<u>440 000</u>	<u>273 100</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	4	223 051	216 128
Sum finansielle anleggsmidler		<u>223 051</u>	<u>216 128</u>
Sum anleggsmidler		<u>663 051</u>	<u>489 228</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	1 557 340	1 631 833
Andre fordringer	5	199 854	293 460
Sum fordringer		<u>1 757 195</u>	<u>1 925 293</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	221 450	501 131
Sum omløpsmidler		<u>1 978 644</u>	<u>2 426 424</u>
Sum eiendeler		<u>2 641 695</u>	<u>2 915 652</u>



Kollerud Transport AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
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	-2 595 340	-1 720 750
Sum opptjent egenkapital		-2 595 340	-1 720 750
Sum egenkapital		-2 395 340	-1 520 750
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	20 016	0
Sum annen langsiktig gjeld		20 016	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 254 773	1 031 112
Skyldige offentlige avgifter	3	616 380	450 227
Annen kortsiktig gjeld	4	3 145 867	2 955 062
Sum kortsiktig gjeld		5 017 019	4 436 401
Sum gjeld		5 037 035	4 436 401
Sum egenkapital og gjeld		2 641 695	2 915 652

Åmot, 4. april 2019

Harald Kollerud
styremedlem

Roy Henning Kollerud
daglig leder, styreleder



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2018

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.

Skatter

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 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 2018

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

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 194 705	4 016 492
Arbeidsgiveravgift	603 329	576 700
Pensjonskostnader	146 886	90 973
Andre ytelser	-42 708	400
Sum	<u>4 902 212</u>	<u>4 684 565</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	625 105		1 470

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	49 350
Andre tjenester	7 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	174 320

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Andre fordringer består blandt annet av</i>	2018	2017
Forskuddleasing	223 051	216 128

<i>Annen kortsiktig gjeld består blandt annet av</i>	2018	2017
Gjeld til aksjonær	-124 843	-67 960
Påløpt kostn for leie av lastebiler/gjeld til aksjonær	-2 546 666	-2 546 666
Sum	<u>-2 671 509</u>	<u>-2 614 626</u>



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Tap på fordringer

	2018	2017
Avsetninger pr. 01.01.	-173 502	-173 502
Avsetninger pr. 31.12.	0	-173 502
Endring avsetning for tap på fordringer	-173 502	0
Årets konstaterte tap på fordringer	35 034	230 020
Sum tap på fordringer	-138 468	230 020

Note 6 - Varige driftsmidler

	Vaskeplass	Biler anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	58 208	221 300	156 250	435 758
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	306 946	306 946
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-25 637	-25 637
Anskaffelseskost 31.12.	58 208	221 300	437 559	717 067
Akk.avskrivning 31.12.	-38 508	-131 900	-106 659	-277 067
Balansført pr. 31.12.	19 700	89 400	330 900	440 000
Årets avskrivninger	12 700	44 300	61 047	118 047
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 Lineær	5 Lineær	5 Lineær	

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-874 591
Permanente forskjeller	14 600
Endring i midlertidige forskjeller	-139 580
Årets skattegrunnlag	-999 571

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Driftsmidler inkl goodwill	115 613
Sum	115 613
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-3 876 242
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 760 629
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 760 629
Sum	0



Kollerud Transport AS

Noter til regnskapet for 2018

Oversikt over permanente forskjeller 2018

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	14 600
Sum permanente forskjeller	14 600

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skottbart resultat 2018

Driftsmidler inkl goodwill	33 922
Utestående fordringer	-173 502
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunlaget	-139 580

Selskapet har av forsiktighetshensyn valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel

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 01.01.2018	200 000	-1 720 750	-1 520 750
Årsresultat	0	-874 591	-874 591
Egenkapital 31.12.2018	200 000	-2 595 341	-2 395 341

Styret er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Styret mener at det er riktig å avlegge regnskapet under forutsetning av fortsatt drift. Årets underskudd skyldes fortsatt for høyt kostnadsnivå. Det er fra medio 2017 gjort grep for å forbedre dette. Årets resultat viser at det har blitt bedre, men styret arbeider fortsatt med å redusere kostnadsnivået. Den vesentligste gjelden er til nærstående. Aksjonærene er villige til å gå inn med mer kapital dersom det skulle bli nødvendig.



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

Til generalforsamlingen i
Kollerud Transport AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kollerud Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 874 590. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 med forbehold.


Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har pådratt seg et tap på 874 590 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 395 540. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



 Østlandske Revisorer AS

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har negativ egenkapital og styret har handleplikt etter aksjeloven § 3–5. Styrets medlemmer har personlig ansvar for kapitaliseringen av selskapet og manglende egenkapital kan medføre ansvar.

Hokksund, 4. april 2019
Østlandske Revisorer AS


Anita Klette
Registrert revisor