



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 925 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLIBRI FORLAG AS
Forretningsadresse: c/o Else Lill Bjønnes
Ullern allé 67
0381 OSLO

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: Tone Berentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		64 242	72 276
Sum inntekter		64 242	72 276
Kostnader			
Varekostnad		20 430	22 276
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	58 912	97 290
Sum kostnader		79 342	119 566
Driftsresultat		-15 100	-47 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	5
Sum finansinntekter		10	5
Annen finanskostnad			24
Sum finanskostnader			24
Netto finans		10	-19
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 090	-47 309
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 090	-47 309
Årsresultat		-15 090	-47 309
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-15 090	-47 309
Sum overføringer og disponeringer		-15 090	-47 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		135 277	153 970
Sum varer		135 277	153 970
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 142	13 714
Andre fordringer		7 174	197
Sum fordringer		16 316	13 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	64	1 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64	1 369
Sum omløpsmidler		151 657	169 250
SUM EIENDELER		151 657	169 250
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	4, 5, 9	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	303 391	288 301
Sum opptjent egenkapital		-303 391	-288 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	9, 10	-153 391	-138 301
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 455	-1 932
Annen kortsiktig gjeld		302 593	309 483
Sum kortsiktig gjeld		305 048	307 551
Sum gjeld		305 048	307 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 657	169 250



Årsregnskap for 2017

**KOLIBRI FORLAG AS
0381 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

**Utarbeidet av:
ECIT Jessheim AS
Industrivegen 22
2069 JESSHEIM
Org.nr. 937230877**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2017
KOLIBRI FORLAG AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		64 242	72 276
Sum driftsinntekter		64 242	72 276
Varekostnad		(20 430)	(22 276)
Lønnskostnad	6	0	0
Annen driftskostnad	1	(58 912)	(97 290)
Sum driftskostnader		(79 342)	(119 566)
Driftsresultat		(15 100)	(47 290)
Annen renteinntekt		10	5
Sum finansinntekter		10	5
Annen finanskostnad		0	(24)
Sum finanskostnader		0	(24)
Netto finans		10	(19)
Ordinært resultat før skattekostnad		(15 090)	(47 309)
Ordinært resultat		(15 090)	(47 309)
Arsresultat		(15 090)	(47 309)
Overføringer			
Udekket tap		(15 090)	(47 309)
Sum		(15 090)	(47 309)



Balanse pr. 31. desember 2017
KOLIBRI FORLAG AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		135 277	153 970
Sum varer		135 277	153 970
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 142	13 714
Andre fordringer		7 174	197
Sum fordringer		16 316	13 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	64	1 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64	1 369
Sum omløpsmidler		151 657	169 250
Sum eiendeler		151 657	169 250



Noter 2017

KOLIBRI FORLAG 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(15 090)	(47 309)
Årets skattegrunnlag	(15 090)	(47 309)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(905 700)	(920 790)	15 090
Netto forskjeller	(905 700)	(920 790)	15 090
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	905 700	920 790	(15 090)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 211 782

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MENTER, BJØNNES ELSE LILL	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Selskapet har pr 31.12.17 gjeld til aksjoær på kr 300 855. Denne er ikke renteberegnet.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	9 142	13 714
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 142	13 714

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	(288 301)	(138 301)
Årets resultat		(15 090)	(15 090)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	(303 391)	(153 391)

Note 10 - Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med noter en rettvise oversikt. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

Egenkapitalen for selskapet er tapt, men styret er innstilt på videre drift av selskapet. Hovedkreditor er aksjeeier som vil sørge for tilstrekkelig likviditet i selskapet.



**Generalforsamlingsprotokoll
KGLIBRI FORLAG AS**

Protokoll fra generalforsamlingen i KGLIBRI FORLAG AS

1. Årsrapport
Styrets årsberetning i Medlems Tidning 4/4 for året av styret for Elise Lill Månster Hjørnes den 23. august 2017 er i tillegg i vedlegg til protokoll.

Det ble tatt inn ingen forslag til innvalgte og generalforsamlingen ble avsluttet for første gang.

Antall aksjer
300

Antall stemmer
300

Stemmeslutten ble som følger:

2. Medlemmer
Et medlem ble gjenvalgt til styret for Elise Lill Månster Hjørnes.

3. Styrets beretning
Styrets beretning ble gjennomgått og godkjent. Det ble tatt inn ingen forslag til innvalgte.

4. Fastsettelse av resultat og balanse
Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

5. Dekning av årsunderskudd
Styrets forslag til dekning ble vedtatt som følger:

Overskot til dekket tap: kr 15 000,-
Egenkapitalen for selskapet er tapt, men styret er innvalgt på videre drift av selskapet. Hovedkreder akseptert som vil sørge for tilstrekkelig likviditet i selskapet.

6. Fastsettelse av gjeldgjeldelse til styret
Det ble vedtatt gjeldgjeldelse til styret kr 0.

7. Valg
I hht vedtektenes bestemmelser ble valgt styre gjenvalgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

08.05.2018
Elise Lill Månster Hjørnes
Elise Lill Månster Hjørnes
Medlemmer



ECIT Jessheim AS
Lathusvegen 22
2008 JESSHEIM

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i KOLIBRI FORLAG AS

Vi bekrefter hermed etter beste evne og overbevisning at

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2017.
2. Bokførte debitorposter tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mot utenforstående i løpet av 2017.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelser av eller heftelser på eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforplikt, sikkerhetsstillelser, arrestningssekamål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av regnskapet.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettslig myndig økonomisk ansvar, årsavtaler av betydning, væsentlige valuta- eller prisendringer, betydelige fordringer etc. – etter 31. desember 2017.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhandle og raskgjøre og føle.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilfredsstillende opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner i nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som ECIT Jessheim AS

har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremtatt på

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan virke til å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

25.05.2018

Med hilsen
KOLIBRI FORLAG AS
Eise L.S. Munder Bjørnes
Daglig leder