



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Else Lill Bjønnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 381	64 242
Sum inntekter		38 381	64 242
Kostnader			
Varekostnad		133 540	20 430
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	60 463	58 912
Sum kostnader		194 002	79 342
Driftsresultat		-155 621	-15 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			10
Sum finansinntekter			10
Netto finans			10
Ordinært resultat før skattekostnad		-155 621	-15 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-155 621	-15 090
Årsresultat		-155 621	-15 090
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-155 621	-15 090
Sum overføringer og disponeringer		-155 621	-15 090



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			135 277
Sum varer			135 277
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 332	9 142
Andre fordringer		886	7 174
Sum fordringer		6 218	16 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 030	64
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 030	64
Sum omløpsmidler		9 248	151 657
SUM EIENDELER		9 248	151 657
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	459 012	303 391
Sum opptjent egenkapital		-459 012	-303 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	9, 10	-309 012	-153 391
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 135	2 455
Annen kortsiktig gjeld		312 125	302 593
Sum kortsiktig gjeld		318 260	305 048
Sum gjeld		318 260	305 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 248	151 657



Årsregnskap for 2018

**KOLIBRI FORLAG AS
0381 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



ECIT Jessheim AS
Industrivegen 22
2069 JESSHEIM

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i KOLIBRI FORLAG AS:

Vi bekrefter herved 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 2018.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2018.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets 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 garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2018.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med 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 fremstilt på annen måte.

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

21.06.2019

Med hilsen
KOLIBRI FORLAG AS


Else Lill Mürter Bjønnes
Daglig leder



**Generalforsamlingsprotokoll
KOLIBRI FORLAG AS**

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING

1. Åpning

Ordinært generalforsamling i Kolibri Forlag AS ble åpnet av styreleder Else Lill Mûnter Bjønnes den 21. juni 2019 kl 16.00 i selskapets lokaler.

Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende var til stede:	Antall aksjer	Antall stemmer
Else Lill Mûnter Bjønnes	300	300

Samtlige aksjonærer var dermed representert.

2. Møteleder

Til møteleder og protokollfører ble Else Lill Mûnter Bjønnes valgt.

3. Styrets beretning

Styrets årsberetning ble gjennomgått og kommentert. Det fremkom ingen vesentlige innvendinger.

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 årets underskudd:

Styrets forslag til dekning ble vedtatt som følger:

Overført til udekket tap: kr 155 621,-

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.

6. Fastsettelse av godtgjørelse til styret

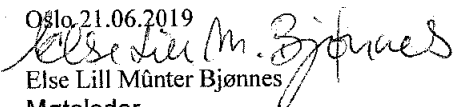
Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr 0.

7. Valg

I hht vedtektenes bestemmelser ble valgt styre gjenvalgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.


Oslo, 21.06.2019


Else Lill Mûnter Bjønnes
Møteleder

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KOLIBRI FORLAG AS

	Note	2018	2017
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	(459 012)	(303 391)
Sum opptjent egenkapital		(459 012)	(303 391)
Sum egenkapital	9, 10	(309 012)	(153 391)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 135	2 455
Annen kortsiktig gjeld		312 125	302 593
Sum kortsiktig gjeld		318 260	305 048
Sum gjeld		318 260	305 048
Sum egenkapital og gjeld		9 248	151 657

Oslo 21.06.2019


Else Lill Münter Bjønnes
Styrets leder / Daglig leder



Resultatregnskap for 2018
KOLIBRI FORLAG AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		38 381	64 242
Sum driftsinntekter		38 381	64 242
Varekostnad		(133 540)	(20 430)
Lønnskostnad	6	0	0
Annen driftskostnad	1	(60 463)	(58 912)
Sum driftskostnader		(194 002)	(79 342)
Driftsresultat		(155 621)	(15 100)
Annen renteinntekt		0	10
Sum finansinntekter		0	10
Netto finans		0	10
Ordinært resultat før skattekostnad		(155 621)	(15 090)
Ordinært resultat		(155 621)	(15 090)
Arsresultat		(155 621)	(15 090)
Overføringer			
Udekket tap		(155 621)	(15 090)
Sum		(155 621)	(15 090)

ASB



Noter 2018 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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

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	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(155 621)	(15 090)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	135 277	
Årets skattegrunnlag	(20 344)	(15 090)
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Om løpsmidler	0	(135 277)	135 277
Skattemessig fremførbart underskudd	(920 790)	(941 134)	20 344
Netto forskjeller	(920 790)	(1 076 411)	155 621
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	920 790	1 076 411	(155 621)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 236 810

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Selskapet har pr 31.12.18 gjeld til aksjonær på kr 312 125. Denne er ikke renteberegnet.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Balanse pr. 31. desember 2018
KOLIBRI FORLAG AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		0	135 277
Sum varer		0	135 277
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 332	9 142
Andre fordringer		886	7 174
Sum fordringer		6 218	16 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 030	64
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 030	64
Sum omløpsmidler		9 248	151 657
Sum eiendeler		9 248	151 657

klb



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	5 332	9 142
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 332	9 142

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	(303 391)	(153 391)
Årets resultat		(155 621)	(155 621)
Egenkapital 31.12.2018	150 000	(459 012)	(309 012)

Note 10 - Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med noter en rettvise oversikt. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 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.