



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 678 549
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLARES HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Jostein Ekrem
Tressberga 10
5354 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jostein Erling Sverre Ekrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	9 375	12 375
Sum kostnader		9 375	12 375
Driftsresultat		-9 375	-12 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	
Sum finansinntekter		6	
Netto finans		6	
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 369	-12 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 369	-12 375
Årsresultat		-9 369	-12 375
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 369	-12 375
Totalresultat		-9 369	-12 375
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 369	-12 375
Sum overføringer og disponeringer		-9 369	-12 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	33 000	33 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		248 320	842 320
Sum finansielle anleggsmidler		281 320	875 320
Sum anleggsmidler		281 320	875 320
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 906	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 906	
Sum omløpsmidler		5 906	0
SUM EIENDELER		287 226	875 320
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	33 000	33 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		22 814	13 445
Sum opptjent egenkapital		-22 814	-13 445
Sum egenkapital	6	-4 814	4 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	289 040	867 765
Sum annen langsiktig gjeld		289 040	867 765
Sum langsiktig gjeld		289 040	867 765
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum gjeld		292 040	870 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		287 226	875 320



Årsregnskap 2019

Colares Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 678 549



Resultatregnskap			
Colares Holding AS			
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	9 375	12 375
Sum driftskostnader		9 375	12 375
Driftsresultat		-9 375	-12 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	0
Resultat av finansposter		6	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 369	-12 375
Ordinært resultat		-9 369	-12 375
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-9 369	-12 375
Overføringer			
Overført til udekket tap		9 369	12 375
Sum overføringer		-9 369	-12 375



Balanse			
Colares Holding AS			
	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	33 000	33 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		248 320	842 320
Sum finansielle anleggsmidler		281 320	875 320
Sum anleggsmidler		281 320	875 320
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 906	0
Sum omløpsmidler		5 906	0
Sum eiendeler		287 226	875 320



Balanse			
Colares Holding AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	33 000	33 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-22 814	-13 445
Sum opptjent egenkapital		-22 814	-13 445
Sum egenkapital	6	-4 814	4 555
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	289 040	867 765
Sum annen langsiktig gjeld		289 040	867 765
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum gjeld		292 040	870 765
Sum egenkapital og gjeld		287 226	875 320
Straume, 31.07.2020 Styret i Colares Holding AS			
<hr/> Jostein Erling Sverre Ekrem styreleder			
Colares Holding AS		Side 4	



Colares Holding AS

918 678 549

Regnskapsprinsipper

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Colares Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	33 000,00	33 000
Sum	1		33 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jostein Erling Sverre Ekrem	1	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jostein Erling Sverre Ekrem	styreleder	1

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Skadealliansen AS	BERGEN	33,0%	33,0%	728 530	92 003
Sum				728 530	92 003



Colares Holding AS

918 678 549

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har ikke daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 2 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 875. Beløp inkl. mva.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 369	-12 375
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-9 369	-12 375
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-37 814	-28 445	9 369
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	37 814	28 445	-9 369
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Colares Holding AS

918 678 549

Note 5 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består i sin helhet av gjeld til aksjonær. Lånet blir ikke renteberegnet.

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er negativ, men det er betydelige merverdier i aksjer i tilknyttet selskap. Reell egenkapital anses derfor tilfredsstillende.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Colares Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Colares Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 369. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Colares Holding AS

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, den 31. juli 2020
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor