



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Roy Henning Kollerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 296 726	13 349 340
Annen driftsinntekt		507 071	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 803 797</b>	<b>13 349 340</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 731 590	780 644
Lønnskostnad	8	3 492 696	4 902 213
Avskrivning	3	186 898	118 047
Annen driftskostnad	8	2 754 241	8 389 581
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 165 425</b>	<b>14 190 484</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 638 372</b>	<b>-841 144</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 596	-764
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 596</b>	<b>-764</b>
Annen finanskostnad		62 983	32 682
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 983</b>	<b>32 682</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-61 387</b>	<b>-33 446</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 576 985</b>	<b>-874 590</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 576 985</b>	<b>-874 590</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 576 985</b>	<b>-874 590</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	2 595 340	-874 590
Overføringer annen egenkapital	6	981 645	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 576 985</b>	<b>-874 590</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 900	19 700
Maskiner og anlegg	3	856 674	330 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	203 387	89 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 066 961</b>	<b>440 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	4	339 780	203 035
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>339 780</b>	<b>203 035</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 406 741</b>	<b>643 035</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		664 519	1 653 840
Andre fordringer		234 585	104 089
<b>Sum fordringer</b>		<b>899 104</b>	<b>1 757 930</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	2	<b>584 088</b>	<b>221 450</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 483 192</b>	<b>1 979 379</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 889 933</b>	<b>2 622 414</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	981 645	-2 595 340
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>981 645</b>	<b>-2 595 340</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 181 645</b>	<b>-2 395 340</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		773 350	1 254 773
Skyldige offentlige avgifter	2	552 449	616 380
Annen kortsiktig gjeld	4	382 488	3 146 602
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 708 288</b>	<b>5 017 754</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 708 288</b>	<b>5 017 754</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 889 933</b>	<b>2 622 414</b>



## Kollerud Transport AS

Org.nr: 997 348 974

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *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.

#### Note 2 - Bankinnskudd

	<b>2019</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	40 423

Skatteetaten har tatt pant i bankinnskudd på kr. 106.395,-.

---

Side 1



## Kollerud Transport AS

Org.nr: 997 348 974

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Vare- og lastebiler	Maskiner og anlegg	Vaskeplass	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	221 300	437 559	58 208	717 067
Tilgang kjøpte driftsmidler	185 000	812 488	0	997 488
Avgang solgte driftsmidler	0	-262 309	0	-262 309
Anskaffelseskost 31.12.	406 300	987 738	58 208	1 452 246
Akk.avskrivning 31.12.	-202 913	-131 064	-51 308	-385 285
Balanseført pr. 31.12.	203 387	856 674	6 900	1 066 961
Årets avskrivninger	71 013	103 085	12 800	186 898
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Andre fordringer består av:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Forskuddsleasing	339 780	223 051
Fordring på aksjonær	106 910	0
Sum	446 690	223 051
<i>Annen kortsiktig gjeld består bl. annet av:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til aksjonær	0	124 843
Annen påløpt kostnad	0	-2 546 666
Sum	0	-2 421 823

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	200	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Roy Henning Kollerud, Styreleder	500	50 %	50 %
Harald Kollerud, Styremedlem	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Side 2



## Kollerud Transport AS

Org.nr: 997 348 974

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	-2 595 341	-2 395 341
Årsresultat	0	3 576 985	3 576 985
Egenkapital 31.12.2019	200 000	981 644	1 181 644

En kreditor har ettergitt gjeld med kr. 2.745.361,-.

#### Note 7 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

	2019	2018
--	------	------

Ordinært resultat før skattekostnad	3 576 985	-874 591
Permanente forskjeller	-2 745 362	14 600
Endring i midlertidige forskjeller	-465 538	-139 580
Alminnelig inntekt	366 085	-999 571
Anvendt fremførbart underskudd	-366 085	0
Årets skattegrunnlag	0	-999 571

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

	2019	2018
--	------	------

Driftsmidler inkl goodwill	581 151	115 613
Sum	581 151	115 613
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-764 796	-3 876 242
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-183 645	-3 760 629
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-183 645	-3 760 629
Sum	0	0

*Oversikt over permanente forskjeller*

	2019	2018
--	------	------

Andre ikke fradagsberettigede kostnader	0	14 600
Andre fradrag	-2 745 362	0
Sum permanente forskjeller	-2 745 362	14 600

*Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat*

	2019	2018
--	------	------

Driftsmidler inkl goodwill	-465 538	33 922
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	0	-173 502
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	-465 538	-139 580



## Kollerud Transport AS

Org.nr: 997 348 974

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	2 973 201	4 194 705
Arbeidsgiveravgift	427 930	603 329
Pensjonskostnader	61 462	73 443
Andre ytelser	30 103	33 185
Sum	<u>3 492 696</u>	<u>4 904 662</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	580 364	10 900	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Revisjon	60 480	57 250
Andre tjenester	6 320	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

---

Til generalforsamlingen i  
Kollerud Transport AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Kollerud Transport AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 576 985. 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.

##### *Styrets 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.

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.

Hokksund den 31.08.2020

Østlandske Revisorer AS

Anita Klette

Registrert revisor