



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 792 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTIA NORGE AS
Forretningsadresse: Professor Dahls gate 26
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Otto Havneraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	2 138 763	110 808
Sum kostnader		2 138 763	110 808
Driftsresultat		-2 138 763	-110 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 295 500	
Sum finansinntekter		10 295 500	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 689 327	1 820 562
Annen finanskostnad		569	527 991
Sum finanskostnader		3 689 896	2 348 553
Netto finans		6 605 604	-2 348 553
Ordinært resultat før skattekostnad		4 466 841	-2 459 361
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 466 841	-2 459 361
Årsresultat	7	4 466 841	-2 459 361
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 466 841	-2 459 361
Totalresultat		4 466 841	-2 459 361
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 466 841	-2 459 361
Sum overføringer og disponeringer		4 466 841	-2 459 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	207 923 553	74 522 469
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
Sum anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 048 355	62 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 048 355	62 317
Sum omløpsmidler		4 048 355	62 317
SUM EIENDELER		211 971 908	74 584 786
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 100 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		53 378 800	19 400 000
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	20 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 307 575	2 774 416
Sum opptjent egenkapital		-5 307 575	-2 774 416
Sum egenkapital	7	49 171 225	17 625 584
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 144	7 144
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	142 763 539	35 273 540
Annen kortsiktig gjeld	8	20 030 000	21 678 519
Sum kortsiktig gjeld		162 800 683	56 959 203
Sum gjeld		162 800 683	56 959 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		211 971 908	74 584 786



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 852390

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 792 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTIA NORGE AS
Forretningsadresse: Nils Bakkes vei 7
6507 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Otto Havneraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	2 138 763	110 808
Sum kostnader		2 138 763	110 808
Driftsresultat		-2 138 763	-110 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 295 500	
Sum finansinntekter		10 295 500	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 689 327	1 820 562
Annen finanskostnad		569	527 991
Sum finanskostnader		3 689 896	2 348 553
Netto finans		6 605 604	-2 348 553
Ordinært resultat før skattekostnad		4 466 841	-2 459 361
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 466 841	-2 459 361
Årsresultat	7	4 466 841	-2 459 361
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 466 841	-2 459 361
Totalresultat		4 466 841	-2 459 361
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 466 841	-2 459 361
Sum overføringer og disponeringer		4 466 841	-2 459 361



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	207 923 553	74 522 469
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
Sum anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 048 355	62 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 048 355	62 317
Sum omløpsmidler		4 048 355	62 317
SUM EIENDELER		211 971 908	74 584 786
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 100 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		53 378 800	19 400 000
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	20 400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 307 575	2 774 416
Sum opptjent egenkapital		-5 307 575	-2 774 416
Sum egenkapital	7	49 171 225	17 625 584



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 144	7 144
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	142 763 539	35 273 540
Annen kortsiktig gjeld	8	20 030 000	21 678 519
Sum kortsiktig gjeld		162 800 683	56 959 203
Sum gjeld		162 800 683	56 959 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		211 971 908	74 584 786



Organisasjonsnr: 923 792 198
COLLECTIA NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Collectia Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 792 198



RESULTATREGNSKAP

COLLECTIA NORGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	2 138 763	110 808
Sum driftskostnader		2 138 763	110 808
Driftsresultat		-2 138 763	-110 808
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		10 295 500	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 689 327	1 820 562
Annen finanskostnad		569	527 991
Resultat av finansposter		6 605 604	-2 348 553
Ordinært resultat før skattekostnad		4 466 841	-2 459 361
Ordinært resultat		4 466 841	-2 459 361
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	4 466 841	-2 459 361
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-4 466 841	2 459 361
Sum overføringer		4 466 841	-2 459 361



BALANSE

COLLECTIA NORGE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	207 923 553	74 522 469
Sum finansielle anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
Sum anleggsmidler		207 923 553	74 522 469
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 048 355	62 317
Sum omløpsmidler		4 048 355	62 317
Sum eiendeler		211 971 908	74 584 786



BALANSE

COLLECTIA NORGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 100 000	1 000 000
Overkurs		53 378 800	19 400 000
Sum innskutt egenkapital		54 478 800	20 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-5 307 575	-2 774 416
Sum opptjent egenkapital		-5 307 575	-2 774 416
Sum egenkapital	7	49 171 225	17 625 584
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		7 144	7 144
Konserngjeld	6	142 763 539	35 273 540
Annen kortsiktig gjeld	8	20 030 000	21 678 519
Sum kortsiktig gjeld		162 800 683	56 959 203
Sum gjeld		162 800 683	56 959 203
Sum egenkapital og gjeld		211 971 908	74 584 786

Kristiansund, 29.07.2022
Styret i Collectia Norge AS

Otto Havneraas
styreleder

Ronny Helseth
styremedlem

Jesper Gunni Winther
styremedlem

Daniel Bremann Itzhaki
styremedlem

Christian La Cour Valentin
styremedlem



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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Note 2 Lønnskostnader og andre driftskostnader.

Collectia Norge AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Honorar til revisor er bokført med kr 112 326. Beløpet er inklusive mva.

Øvrige driftskostnader er kun ordinære driftskostnader. Beløpene er inklusive mva.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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	4 466 841	-2 459 361
Permanente forskjeller	-8 276 807	0



Skattepliktig inntekt	-3 809 966	-2 459 361
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 466 841	-2 459 361
Beregnet skatt av resultat før skatt	982 705	-541 059
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 820 898	0
Sum	-838 192	-541 059
Effektiv skattesats	-18,8 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 614 382	-2 804 416	3 809 966
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 614 382	2 804 416	-3 809 966
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Collectia AS	KRISTIANSUND	95,0%	95,0%	57 439 753	5 822 820	1 826 277
Equity Gruppen AS	TØNSBERG	100,0%	100,0%	150 483 800	13 413 227	8 987 337
Sum				207 923 553	19 236 047	10 813 614

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I COLLECTIA NORGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	1,1	1 100 000
Sum	1 000 000		1 100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Collectia AS	1 000 000	100,0	100,0



Note 6 Gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2021	2020
Konserngjeld	142 763 539	35 273 540
Sum annen langsiktig gjeld	142 763 539	35 273 540
Gjennomsnittlig rente	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	6,75%	4,17%

Konserngjelden er renteberegnet med 6,75 % i 2021.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	1 000 000	19 400 000	-2 774 416	17 625 584
Konvertering	100 000	33 978 800		34 078 800
Årets resultat			4 466 841	4 466 841
Utbytte			-7 000 000	-7 000 000
Pr. 31.12.2021	1 100 000	53 378 800	-5 307 575	49 171 225

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er avsatt forpliktelse for mulig Earn out til tidligere eiere av datterselskapet Equity Gruppen AS. Earn out gjelder regnskapsårene 2022 og 2023.



Til generalforsamlingen i Collectia Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Collectia Norge AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 466 841. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



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 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>

Kristiansund, 18.02.2022
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik.

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor