



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 928 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGT KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 4P
0157 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: Khan, Danish
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 31 457 952 | 21 788 980 |
| Annen driftsinntekt | | 20 011 | 14 597 |
| Sum inntekter | | 31 477 963 | 21 803 577 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 20 923 407 | 14 903 324 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 420 590 | 3 084 162 |
| Avskrivning | 5 | 449 630 | 296 661 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 048 684 | 2 160 035 |
| Sum kostnader | | 28 842 311 | 20 444 182 |
| Driftsresultat | | 2 635 652 | 1 359 395 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 2 124 | 392 |
| Sum finansinntekter | | 2 124 | 392 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 36 143 | 27 |
| Annen finanskostnad | | 61 551 | 34 658 |
| Sum finanskostnader | | 97 694 | 34 685 |
| Netto finans | | -95 570 | -34 293 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 540 082 | 1 325 102 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 621 436 | 312 911 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 918 646 | 1 012 191 |
| Årsresultat | | 1 918 646 | 1 012 191 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 4 | 1 800 000 | 1 300 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 118 646 | -287 809 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 918 646 | 1 012 191 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5, 9 | 2 167 909 | 2 317 351 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 167 909 | 2 317 351 |
| Sum anleggsmidler | | 2 167 909 | 2 317 351 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 6, 9 | 971 682 | 751 976 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 119 786 | 104 294 |
| Andre fordringer | 7 | 3 037 151 | 1 052 586 |
| Sum fordringer | | 3 156 937 | 1 156 880 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 865 972 | 571 297 |
| Sum omløpsmidler | | 4 994 591 | 2 480 153 |
| SUM EIENDELER | | 7 162 500 | 4 797 504 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 4 | 10 000 | 10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 000 | 40 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 4, 11 | 127 730 | 9 084 |
| Sum opptjent egenkapital | | 127 730 | 9 084 |
| Sum egenkapital | | 167 730 | 49 084 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 120 245 | 134 518 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 120 245 | 134 518 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 9 | 881 522 | 1 080 272 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 881 522 | 1 080 272 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 001 767 | 1 214 790 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 391 538 | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 346 664 | 1 211 615 |
| Betalbar skatt | 10 | 635 709 | 272 148 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7, 8 | 536 237 | 363 497 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 3 082 855 | 1 686 370 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 993 003 | 3 533 630 |
| Sum gjeld | | 6 994 770 | 4 748 420 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 162 500 | 4 797 504 |



Til generalforsamlingen i Tollbugt Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Tollbugt Kolonial AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 918 646. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tollbugt Kolonial AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets kassebeholdning er regnskapsført til NOK 784 349 i balansen. Vi har ikke vært i stand til å kunne kontrollere at kassebeholdningen er korrekt ved fysisk kontroll. Det har også vært vanskelig å kunne kontrollere analytisk at kassebeholdningen inneholdt pålydende pr. 31.12. Vi må av denne grunn ta forbehold om kassebeholdningens verdi pr 31.12.2018

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i rapport X, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Billingsstadletta 30, 1396 Billingsstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på NOK 1 755 414 til aksjonær. Lånet er i strid med [aksjeloven § 8-7](#) da selskapet ikke hadde fri egenkapital på tidspunktet for uttakene, og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder

Denne beretning erstatter beretning datert 30.06.2019, da selskapets regnskap er levert etter utløpet av lovens frist.

Billingstad, 24.09.2019
Byrgin Revisjon AS

Billingstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

Helge Byrgin
Registrert revisor

Billingsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2018

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 spesifisert 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 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2018 | 2017 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Lønninger | 3 784 288 | 2 631 142 |
| Arbeidsgiveravgift | 547 530 | 401 757 |
| Pensjonskostnader | 69 427 | 30 025 |

Side 1



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2018

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| Andre ytelser | 19 345 | 21 238 |
| Sum | 4 420 590 | 3 084 162 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------|---------|------------------|---------------------|
| Daglig leder | 847 840 | 0 | 9 873 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 32 780 | 15 030 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000 kr | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Atif Halim, Styrets leder | 15 | 50 % | 50 % |
| Danish Khan, Daglig leder | 15 | 50 % | 50 % |
| Sum | 30 | 100 % | 100 % |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | 9 083 | 49 083 |
| Årsresultat | 0 | 1 918 646 | 1 918 646 |
| Avsatt utbytte | 0 | -1 800 000 | -1 800 000 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 127 729 | 167 729 |

Note 5 - Varige driftsmidler

Side 2



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2018

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. |
|------------------------------------|--|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 2 743 725 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 300 189 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 3 043 914 |
| | |
| Akk.avskrivning 31.12.2018 | -876 003 |
| Balanseført pr. 31.12.2018 | 2 167 911 |
| | |
| Årets avskrivninger | 449 630 |
| | |
| Økonomisk levetid | 3-10 år |
| Avskrivningsplan | Saldo |

Note 6 - Varer

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Innkjøpte varer for videresalg | 971 682 | 751 976 |

Note 7 - Fordringer og gjeld

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Kundefordringer</i> | | |
| Kundefordringer | 119 786 | 104 294 |
| | | |
| <i>Andre fordringer</i> | | |
| Forskuddsbetalte kostnader og andre periodiseringer | 1 275 773 | 948 332 |
| Andre fordringer | 5 963 | 3 120 |
| Fordring aksjonærer | 1 755 415 | 101 134 |
| Sum | <u>3 037 151</u> | <u>1 052 586</u> |
| | | |
| <i>Skyldig offentlige avgifter</i> | | |
| Skyldig skattetrekk | -123 263 | -87 535 |
| Skyldig mva | -263 605 | -153 199 |
| Skyldig arbeidsgiveravgift | -149 369 | -122 763 |
| Sum | <u>-536 237</u> | <u>-363 497</u> |
| | | |
| <i>Annen kortsiktig gjeld</i> | | |
| Skyldig lønn og feriepenger | -350 287 | -259 347 |
| Avsatt utbytte | -1 800 000 | -1 300 000 |
| Annen gjeld | -932 568 | -127 024 |
| Sum | <u>-3 082 855</u> | <u>-1 686 371</u> |



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Bankinnskudd

| | |
|----------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 81 620 |

Note 9 - Pant og garantier

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|-------------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | | |
| Pantsikret gjeld | -881 522 | -1 080 272 |
| Pantsikret leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Sum pantsikret gjeld | <u>-881 522</u> | <u>-1 080 272</u> |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | | |
| Varer | 971 682 | 751 976 |
| Driftstilbehøret | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Bil | 730 862 | 730 862 |
| Sum | <u>2 702 544</u> | <u>2 482 838</u> |

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

| | |
|---|----------------|
| Betalbar skatt | 635 709 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | -5 466 |
| Endring utsatt skatt | -8 807 |
| Årets totale skattekostnad | <u>621 436</u> |

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

| | |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 540 082 |
| Permanente forskjeller | 185 578 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 38 294 |
| Årets skattegrunnlag | <u>2 763 954</u> |
| Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag | 635 709 |

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

| | |
|---|----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | 546 569 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>546 569</u> |

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) 120 245

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt **2018**



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2018

| | |
|---|----------------|
| 23% skatt av resultat før skatt | 584 219 |
| Permanente forskjeller (23%) | 42 683 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | -5 466 |
| Beregnet skattekostnad | <u>621 436</u> |

Effektiv skattesats *) 24,5 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det foreligger ikke fare for fortsatt drift