



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 641 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLEBYEN KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 58D
0656 OSLO

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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

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, 11.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 173 150	
Annen driftsinntekt		135 119	
Sum inntekter		8 308 269	
Kostnader			
Varekostnad		6 341 478	
Lønnskostnad	5	1 311 486	
Avskrivning	1	176 243	
Annen driftskostnad	5	1 647 670	
Sum kostnader		9 476 877	
Driftsresultat		-1 168 608	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127	64
Sum finansinntekter		127	64
Annen rentekostnad		74 909	
Annen finanskostnad		11 102	
Sum finanskostnader		86 011	
Netto finans		-85 884	64
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 254 492	64
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 211	-1 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 255 703	1 275
Årsresultat		-1 255 703	1 275
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 255 703	1 275
Totalresultat		-1 255 703	1 275
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-1 254 428	
Avsatt til annen egenkapital			1 275
Overført fra annen egenkapital		-1 275	
Sum overføringer og disponeringer		-1 255 703	1 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		1 211
Sum immaterielle eiendeler			1 211
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		1 865 326	
Sum varige driftsmidler	1	1 865 326	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Obligasjoner og andre fordringer	7	150 000	
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	
Sum anleggsmidler		2 015 326	1 211
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		477 000	
Fordringer			
Kundefordringer		1 469	
Andre kortsiktige fordringer		365 332	1 250
Sum fordringer		366 801	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	96 335	300 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 335	300 064
Sum omløpsmidler		940 136	301 314
SUM EIENDELER		2 955 461	302 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 000)	3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 275
Udekket tap		1 254 428	
Sum opptjent egenkapital		-1 254 428	1 275
Sum egenkapital	6	-959 998	295 705
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 316 191	
Sum annen langsiktig gjeld		1 316 191	
Sum langsiktig gjeld		1 316 191	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		459 617	
Leverandørgjeld		1 948 341	1 250
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		84 189	
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		107 121	5 570
Sum kortsiktig gjeld		2 599 268	6 820
Sum gjeld		3 915 459	6 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 955 461	302 525



Til generalforsamlingen i Gamlebyen Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gamlebyen Kolonial AS' årsregnskap som 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 255 703 i regnskapsåret 2019, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 959 998. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 internkontroll 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.

*PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Gamlebyen Kolonial AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 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.

Trondheim, 15. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor

(2)





Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Gamlebyen Kolonial AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 173 150	0
Annen driftsinntekt		135 119	0
Sum driftsinntekter		8 308 269	0
Varekostnad		6 341 478	0
Lønnskostnad	5	1 311 486	0
Avskrivning	1	176 243	0
Annen driftskostnad	5	1 647 670	0
Sum driftskostnader		9 476 877	0
Driftsresultat		-1 168 608	0
Finansposter			
Annen renteinntekt		127	64
Annen rentekostnad		-74 909	0
Annen finanskostnad		-11 102	0
Sum finansposter		-85 884	64
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 254 492	64
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 211	-1 211
Årsresultat		-1 255 703	1 275
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 275
Overført til udekket tap		1 254 428	0
Overført fra annen egenkapital		1 275	0
Sum overføringer og disponeringer		-1 255 703	1 275



Balanse pr. 31.12.			
Gamlebyen Kolonial AS			
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>1 211</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 211</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		<u>1 865 326</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler	1	<u>1 865 326</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	7	<u>150 000</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>150 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 015 326</u>	<u>1 211</u>
Omløpsmidler			
Varer		477 000	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 469	0
Andre kortsiktige fordringer		<u>365 332</u>	<u>1 250</u>
Sum fordringer		<u>366 801</u>	<u>1 250</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	96 335	300 064
Sum omløpsmidler		<u>940 136</u>	<u>301 314</u>
Sum eiendeler		<u>2 955 461</u>	<u>302 525</u>



Balanse pr. 31.12.			
Gamlebyen Kolonial AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 000)	3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	1 275
Udekket tap		-1 254 428	0
Sum opptjent egenkapital		-1 254 428	1 275
Sum egenkapital	6	-959 998	295 705
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 316 191	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 316 191	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		459 617	0
Leverandørgjeld		1 948 341	1 250
Skyldige offentlige avgifter		84 189	0
Annen kortsiktig gjeld		107 121	5 570
Sum kortsiktig gjeld		2 599 268	6 820
Sum gjeld		3 915 459	6 820
Sum gjeld og egenkapital		2 955 461	302 525
Oslo, 15.05.2020			
			
Dovile Bakken styreleder		Stein Hilmar Bakken styremedlem	
Gamlebyen Kolonial AS		Side 3	



Gamlebyen Kolonial AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet den 02.10.2018.

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO - prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning tilforventet 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.



Gamlebyen Kolonial AS

Noter til årsregnskapet 2019

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Gamlebyen Kolonial AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	0	0
Tilgang	2 041 568	2 041 568
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 041 568	2 041 568
Akkumulerte avskrivninger	176 243	176 243
Akkumulerte nedskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2019	1 865 325	1 865 325
Årets avskrivninger	176 243	176 243
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 2 Bundne midler

	2019
Herav bundne bankinnskudd	60 022

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 300 000 består av 100 aksjer á kr. 3 000.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Dovile Bakken	50	50%
Stein Hilmar Bakken	50	50%
Totalt	100	100%



Gamlebyen Kolonial AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 211	-1 211
Skattekostnad ordinært resultat	1 211	-1 211

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skattefordel på kr 277 200 .- balanseføres ikke.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 129 879	0
Arbeidsgiveravgift	161 556	0
Pensjonskostnader	12 308	0
Andre ytelser	7 742	0
Sum	1 311 486	0

Sysselsatte årsverk 3 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	410 292	0
Annen godtgjørelse	3 660	0
Sum	413 952	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelte lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Revisor	2019
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	26 000
Honorar for teknisk regnskapsbistand fra revisor (eks. MVA)	6 000
Sum	32 000



Gamlebyen Kolonial AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	300 000	-5 570	1 275	0	295 705
Årets resultat	0	0	-1 275	-1 254 428	-1 255 703
Egenkapital 31.12.2019	300 000	-5 570	0	-1 254 428	-959 998

Note 7 Fordringer og gjeld

	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	150 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12, og det kan diskuteres hvorvidt Gamlebyen Kolonial AS sin egenkapital er forsvarlig. Ledelsen har iverksatt en rekke tiltak for å bedre situasjonen i selskapet, med fokus på reduksjon av kostnader og svinn. Det forventes, dersom tiltakene som er satt i gang fungerer at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.