



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 915 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGATA JERNVARE AS
Forretningsadresse: Tollbugata 5
9800 VADSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Andreas Esbensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 594 789	5 654 702
Annen driftsinntekt			1 644
Sum inntekter		5 594 789	5 656 346
Kostnader			
Varekostnad		3 319 476	3 401 885
Lønnskostnad	1	1 343 471	1 295 740
Avskrivning på varige driftsmidler	2		35 240
Annen driftskostnad	1	949 729	877 500
Sum kostnader		5 612 676	5 610 365
Driftsresultat		-17 887	45 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	102
Annen finansinntekt		2 851	55
Sum finansinntekter		2 907	157
Annen rentekostnad		32 140	25 014
Annen finanskostnad		158	67
Sum finanskostnader		32 298	25 081
Netto finans		-29 391	-24 923
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 278	21 058
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		3 064
Ordinært resultat etter skattekostnad		-47 278	17 994
Årsresultat		-47 278	17 994
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-47 278	17 994
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-47 278	17 994



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-47 278	17 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 197 359	1 276 702
Sum varer		1 197 359	1 276 702
Fordringer			
Kundefordringer	6	79 990	137 799
Andre fordringer	6	9 095	4 019
Sum fordringer		89 085	141 818
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	3 000	3 000
Sum investeringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	378 834	342 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		378 834	342 296
Sum omløpsmidler		1 668 278	1 763 816
SUM EIENDELER		1 668 278	1 763 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Overkurs		605	605
Sum innskutt egenkapital		300 605	300 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		580 417	627 695
Sum opptjent egenkapital		580 417	627 695
Sum egenkapital		881 022	928 300
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		436 490	464 612
Betalbar skatt	3,4		3 064
Skyldig offentlige avgifter		186 425	201 206
Annen kortsiktig gjeld		164 342	166 635
Sum kortsiktig gjeld		787 256	835 516
Sum gjeld		787 256	835 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 668 278	1 763 816



BDO AS
Fjordgata 14
Postboks 648
9486 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tollbugata Jernvare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tollbugata Jernvare AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 avviklet.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



**Årsoppgjør 2017
for
Tollbugata Jernvare As**

Foretaksnr. 983915779



Tollbugata Jernvare As

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 594 789	5 654 702
Annen driftsinntekt		0	1 644
Sum driftsinntekter		5 594 789	5 656 346
Driftskostnader			
Varekostnad		3 319 476	3 401 885
Lønnskostnad	1	1 343 471	1 295 740
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	35 240
Annen driftskostnad	1	949 729	877 500
Sum driftskostnader		5 612 676	5 610 365
DRIFTSRESULTAT		(17 887)	45 981
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		56	102
Annen finansinntekt		2 851	55
Sum finansinntekter		2 907	157
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		32 140	25 014
Annen finanskostnad		158	67
Sum finanskostnader		32 298	25 081
NETTO FINANSPOSTER		(29 391)	(24 923)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(47 278)	21 058
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	3 064
ORDINÆRT RESULTAT		(47 278)	17 994
ÅRSRESULTAT		(47 278)	17 994
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(47 278)	17 994
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(47 278)	17 994



Tollbugata Jernvare As

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
SUM ANLEGGSMIDLER		0	0
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 197 359	1 276 702
Fordringer			
Kundefordringer	6	79 990	137 799
Andre fordringer	6	9 095	4 019
Sum fordringer		89 085	141 818
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	3 000	3 000
Sum investeringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	378 834	342 296
SUM OMLØPSMIDLER		1 668 278	1 763 816
SUM EIENDELER		1 668 278	1 763 816
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
Overkurs		605	605
Sum innskutt egenkapital		300 605	300 605
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		580 417	627 695
Sum opptjent egenkapital		580 417	627 695
SUM EGENKAPITAL		881 022	928 300
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		436 490	464 612
Betalbar skatt	3,4	0	3 064
Skyldig offentlige avgifter		186 425	201 206
Annen kortsiktig gjeld		164 342	166 635
SUM KORTSIKTIG GJELD		787 256	835 516
SUM GJELD		787 256	835 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 668 278	1 763 816





Tollbugata Jernvare As

Balanse pr. 31.12.2017

Note	31.12.2017	31.12.2016
------	------------	------------

Vadsø 31.12.2017/05.06.2018


Andreas Esbensen
Styreleder/daglig leder


Bjørnar Thomassen
Styremedlem



Tollbugata Jernvare As

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Varer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Tollbugata Jernvare As

Noter 2017

Note 1 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 266 055	1 227 069
Pensjonskostnader	58 946	58 529
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 471	10 141
Totalt	1 343 471	1 295 740

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	602760	585449
Styremedlemmer		0

Det foreligger ikke lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for daglig leder eller styreleder.

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov

Selskapet har kollektiv innskuddspensjonsavtale for sine ansatte. Premien kostnadsføres løpende.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	35900	25000
Andre tjenester	5452	4195
Totalt	41352	29195



Tollbugata Jernvare As

Noter 2017

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsøse, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	437 352
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	437 352
Akk. av/nedskr. pr 1/1	437 352
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	437 352
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	12-33

Note 3 - Betalbar skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-39 268	-49 085
+ Utestående fordringer	-69 400	-15 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 687	0
= Grunnlag utsatt skatt	-111 355	-64 085
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	111 355	64 085
= Grunnlag utsatt skattefordel	111 355	64 085
Utsatt skattefordel	25 611	15 380
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	111 355	64 083
Ikke bokført utsatt skattefordel	25 611	15 380



Tollbugata Jernvare As

Noter 2017

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-47 278
+ Permanente og andre forskjeller	8
+ Endring i midlertidige forskjeller	44 583
= Inntekt	-2 687

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Varer og driftsmiddel

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Varelager	1 197 359	1 276 702
Driftsmidler	0	0

Pantstillelser

	Varelager	Driftstilbehør
Pantstillelser	1 000 000	1 000 000

Note 6 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0,-	0,-

Kundefordringer til pålydende kr 149990,-, herav avsetning tap på fordringer kr 70000,-.



Tollbugata Jernvare As

Noter 2017

Note 7 - Andre finansielle instrumenter

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
Varanger Næringscenter AS	3	4 401
Sum		4 401

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 53 252 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 54 476.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000-, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Stemmeretten er knyttet til hver aksje.

Selskapet aksjekapital er fordelt som følger:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Merknader
Esbensen, Andreas	151	50,34	Styreleder/daglig leder
Thomassen, Bjørnar	149	49,66	Styremedlem