



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 717 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGATA 87 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 87
3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øivind Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 357 819	3 114 348
Sum inntekter		3 357 819	3 114 348
Kostnader			
Lønnskostnad	2	62 755	62 755
Avskrivning	3	229 500	229 000
Annen driftskostnad	2	807 351	1 048 861
Sum kostnader		1 099 606	1 340 616
Driftsresultat		2 258 213	1 773 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			884
Sum finansinntekter			884
Annen finanskostnad		1 210	1 196
Sum finanskostnader		1 210	1 196
Netto finans		-1 210	-312
Ordinært resultat før skattekostnad		2 257 003	1 773 420
Skattekostnad på ordinært resultat	4	496 617	389 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 760 386	1 383 462
Årsresultat		1 760 386	1 383 462
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 716 000	780 000
Overføringer annen egenkapital	5	44 386	603 462
Sum overføringer og disponeringer		1 760 386	1 383 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	7 679 000	7 883 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		11 000	36 500
Sum varige driftsmidler	3	7 690 000	7 919 500
Sum anleggsmidler		7 690 000	7 919 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 550 366	5 409 335
Sum fordringer		7 550 366	5 409 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 679	286 502
Sum omløpsmidler		7 669 045	5 695 837
SUM EIENDELER		15 359 045	13 615 337
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	682 000	682 000
Sum innskutt egenkapital		682 000	682 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 747 041	10 702 655
Sum opptjent egenkapital		10 747 041	10 702 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		11 429 041	11 384 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	399 291	405 500
Sum avsetninger for forpliktelser		399 291	405 500
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		399 291	405 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	13 087	118 070
Betalbar skatt	4	18 826	172 327
Skyldige offentlige avgifter		36 479	1 216
Annen kortsiktig gjeld	7	3 462 321	1 533 569
Sum kortsiktig gjeld		3 530 713	1 825 182
Sum gjeld		3 930 004	2 230 682
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 359 045	13 615 337



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 618684

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 717 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGATA 87 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 87
3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øivind Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 914 717 728
TOLLBUGATA 87 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 357 819	3 114 348
Sum inntekter		3 357 819	3 114 348
Kostnader			
Lønnskostnad	2	62 755	62 755
Avskrivning	3	229 500	229 000
Annen driftskostnad	2	807 351	1 048 861
Sum kostnader		1 099 606	1 340 616
Driftsresultat		2 258 213	1 773 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			884
Sum finansinntekter			884
Annen finanskostnad		1 210	1 196
Sum finanskostnader		1 210	1 196
Netto finans		-1 210	-312
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	496 617	389 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 760 386	1 383 462
Årsresultat		1 760 386	1 383 462
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 716 000	780 000
Overføringer annen egenkapital	5	44 386	603 462
Sum overføringer og disponeringer		1 760 386	1 383 462



Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		399 291	405 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	13 087	118 070
Betalbar skatt	4	18 826	172 327
Skyldige offentlige avgifter		36 479	1 216
Annen kortsiktig gjeld	7	3 462 321	1 533 569
Sum kortsiktig gjeld		3 530 713	1 825 182
Sum gjeld		3 930 004	2 230 682
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 359 045	13 615 337



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

Det var ingen ansatte i selskapet i 2023.

Daglig leder har ikke tatt ut godtgjørelse i 2023. Styret tok ut honorarer med 55 000.

Ytelser til ledende personer

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	9 832 498	1 700 000	11 532 498
Anskaffelseskost 31.12.2023	9 832 498	1 700 000	11 532 498
Akk.avskrivning 31.12.2023	-3 842 498	0	-3 842 498
Balanseført pr. 31.12.2023	5 990 000	1 700 000	7 690 000
Årets avskrivninger	229 500	0	229 500

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023
Betalbar skatt	502 826
Endring utsatt skatt	-6 207
Årets totale skattekostnad	496 619

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	2 257 003
Permanente forskjeller	350
Endring i midlertidige forskjeller	28 220
Alminnelig inntekt	2 285 573
Ytet konsernbidrag	-2 200 000
Årets skattegrunnlag	85 573
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	18 826

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	1 814 967
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	1 814 967
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	399 293

Note 5 - Egenkapital



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	682 000	10 702 655	11 384 655
Årsresultat	0	1 760 386	1 760 386
Avgitt konsernbidrag	0	-1 716 000	-1 716 000
Egenkapital 31.12.2023	682 000	10 747 041	11 429 041

Note 6 - Gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er nedbetalt og pant er slettet.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapet har en kortsiktig fordring på søsterselskapet Kulkompaniet AS på 7 495 438 og en kortsiktig gjeld til morselskapet Solid Holding AS på 3 451 748.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 2 000 aksjer á pålydende 341,-

Selskapets aksjonær er:	Eierandel:
Solid Holding As	100%



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tollbugata 87 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollbugata 87 AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 5. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Marianne Fidjestøl Haraldseth
statsautorisert revisor

Penneo document key: KS6IH+YOSNP-TNQC8-57NQZ-2DGET-MGKWO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

HARALDSETH, MARIANNE FIDJESTØL

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-273233

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-05 10:55:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KS6IH-V05NP-TNQX8-57NQZ-2DGET-MGKNO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



TOLLBUGATA 87 AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: Y187G-E1JL2-GF766-5Y8IL-DXA0S-81C4V



TOLLBUGATA 87 AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		3 357 819	3 114 348
Sum driftsinntekter		<u>3 357 819</u>	<u>3 114 348</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	62 755	62 755
Avskrivning	3	229 500	229 000
Annen driftskostnad	2	807 351	1 048 861
Sum driftskostnader		<u>1 099 606</u>	<u>1 340 616</u>
Driftsresultat		<u>2 258 213</u>	<u>1 773 732</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	884
Annen finanskostnad		1 210	1 196
Netto finansposter		<u>-1 210</u>	<u>-312</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 257 003</u>	<u>1 773 420</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>496 617</u>	<u>389 958</u>
Årsresultat		<u>1 760 386</u>	<u>1 383 462</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 716 000	780 000
Overføringer annen egenkapital	5	44 386	603 462
Sum disponert		<u>1 760 386</u>	<u>1 383 462</u>

Penneo document key: VY87G-EJL2-GF766-5Y8IL-DKA0S-81C4V



TOLLBUGATA 87 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	7 679 000	7 883 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		11 000	36 500
Sum varige driftsmidler		<u>7 690 000</u>	<u>7 919 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 690 000</u>	<u>7 919 500</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	7 550 366	5 409 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>118 679</u>	<u>286 502</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 669 045</u>	<u>5 695 837</u>
Sum eiendeler		<u>15 359 045</u>	<u>13 615 337</u>

Penneo document key: VY87G-EJL2-GF766-5Y8IL-DXA0S-81C4V



TOLLBUGATA 87 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	682 000	682 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	10 747 041	10 702 655
Sum egenkapital		<u>11 429 041</u>	<u>11 384 655</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	399 291	405 500
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 087	118 070
Betalbar skatt	4	18 826	172 327
Skyldige offentlige avgifter		36 479	1 216
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 462 321</u>	<u>1 533 569</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 530 713</u>	<u>1 825 182</u>
Sum gjeld		<u>3 930 004</u>	<u>2 230 682</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 359 045</u>	<u>13 615 337</u>

31. desember 2023
Drammen, 30. juni 2024

Janne Ellingsen

Øivind Steen

Penneo document key: VY87G-EJ1L2-GF766-5Y8IL-DKA0S-81C4V



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det var ingen ansatte i selskapet i 2023.

Daglig leder har ikke tatt ut godtgjørelse i 2023. Styret tok ut honorarer med 55 000.

Ytelser til ledende personer

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	9 832 498	1 700 000	11 532 498
Anskaffelseskost 31.12.2023	9 832 498	1 700 000	11 532 498
Akk.avskrivning 31.12.2023	-3 842 498	0	-3 842 498
Balanseført pr. 31.12.2023	5 990 000	1 700 000	7 690 000
Årets avskrivninger	229 500	0	229 500

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023
Betalbar skatt	502 826
Endring utsatt skatt	-6 207
Årets totale skattekostnad	496 619

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	2 257 003
Permanente forskjeller	350
Endring i midlertidige forskjeller	28 220
Alminnelig inntekt	2 285 573
Ytet konsernbidrag	-2 200 000
Årets skattegrunnlag	85 573
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	18 826

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	1 814 967
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	1 814 967
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	399 293



TOLLBUGATA 87 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	682 000	10 702 655	11 384 655
Årsresultat	0	1 760 386	1 760 386
Avgitt konsernbidrag	0	-1 716 000	-1 716 000
Egenkapital 31.12.2023	682 000	10 747 041	11 429 041

Note 6 - Gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er nedbetalt og pant er slettet.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapet har en kortsiktig fordring på søsterselskapet Kulkompaniet AS på 7 495 438 og en kortsiktig gjeld til morselskapet Solid Holding AS på 3 451 748.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 2 000 aksjer á pålydende 341,-

Selskapets aksjonær er:	Eierandel:
Solid Holding As	100%



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ellingsen, Janne

Kunde

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3109611

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-07-04 10:49:03 UTC



Steen, Øivind

Kunde

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3437989

IP: 95.128.xxx.xxx

2024-07-04 10:50:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VY87G-EJL2-GF766-5V8IL-DKA05-81C4V

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>