



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 928 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGT KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 4P
0157 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: Danish Kahn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

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, 14.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 609 831	31 457 952
Annen driftsinntekt		53 241	20 011
Sum inntekter		34 663 072	31 477 963
Kostnader			
Varekostnad		24 297 068	20 923 407
Lønnskostnad	1, 2, 13	4 886 258	4 420 590
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	514 174	449 630
Annen driftskostnad	3	4 834 029	3 048 684
Sum kostnader		34 531 529	28 842 311
Driftsresultat		131 543	2 635 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		178	
Annen renteinntekt			77
Annen finansinntekt			2 047
Sum finansinntekter		178	2 124
Rentekostnad til foretak i samme konsern			36 143
Annen rentekostnad		116 536	61 551
Annen finanskostnad		6 192	
Sum finanskostnader		122 728	97 694
Netto finans		-122 550	-95 570
Ordinært resultat før skattekostnad		8 993	2 540 082
Skattekostnad på ordinært resultat	5	36 088	621 436
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 095	1 918 646
Årsresultat		-27 095	1 918 646
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		-27 095	1 918 646
Sum overføringer og disponeringer		-27 095	1 918 646



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 039 245	2 167 909
Sum varige driftsmidler		3 039 245	2 167 909
Sum anleggsmidler		3 039 245	2 167 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 106 905	971 682
Sum varer		1 106 905	971 682
Fordringer			
Kundefordringer	7	625 357	119 786
Andre fordringer		2 174 611	3 037 151
Sum fordringer		2 799 968	3 156 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	546 838	865 972
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		546 838	865 972
Sum omløpsmidler		4 453 711	4 994 591
SUM EIENDELER		7 492 956	7 162 500
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Overkurs	11	10 000	10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	100 635	127 730
Sum opptjent egenkapital		100 635	127 730
Sum egenkapital	11	140 635	167 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	142 107	120 245
Sum avsetninger for forpliktelser		142 107	120 245
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	700 665	881 522
Sum annen langsiktig gjeld		700 665	881 522
Sum langsiktig gjeld		842 772	1 001 767
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	372 096	391 538
Leverandørgjeld		4 076 120	1 346 664
Betalbar skatt		14 226	635 709
Skyldige offentlige avgifter		316 357	486 846
Utbytte			1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 730 750	1 332 246
Sum kortsiktig gjeld		6 509 549	5 993 003
Sum gjeld		7 352 321	6 994 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 492 956	7 162 500



Resultatregnskap for 2019
TOLLBUGT KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		34 609 831	31 457 952
Annen driftsinntekt		53 241	20 011
Sum driftsinntekter		34 663 072	31 477 963
Varekostnad		(24 297 068)	(20 923 407)
Lønnskostnad	1, 2, 13	(4 886 258)	(4 420 590)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(514 174)	(449 630)
Annen driftskostnad	3	(4 834 029)	(3 048 684)
Sum driftskostnader		(34 531 529)	(28 842 311)
Driftsresultat		131 543	2 635 652
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		178	0
Annen renteinntekt		0	77
Annen finansinntekt		0	2 047
Sum finansinntekter		178	2 124
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(36 143)
Annen rentekostnad		(116 536)	(61 551)
Annen finanskostnad		(6 192)	0
Sum finanskostnader		(122 728)	(97 694)
Netto finans		(122 550)	(95 570)
Ordinært resultat før skattekostnad		8 993	2 540 082
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(36 088)	(621 436)
Ordinært resultat		(27 095)	1 918 646
Årsresultat		(27 095)	1 918 646
Overføringer			
Annen egenkapital		(27 095)	1 918 646
Sum		(27 095)	1 918 646



Balanse pr. 31. desember 2019
TOLLBUGT KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 039 245	2 167 909
Sum varige driftsmidler		3 039 245	2 167 909
Sum anleggsmidler		3 039 245	2 167 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 106 905	971 682
Sum varer		1 106 905	971 682
Fordringer			
Kundefordringer	7	625 357	119 786
Andre fordringer		2 174 611	3 037 151
Sum fordringer		2 799 968	3 156 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	546 838	865 972
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		546 838	865 972
Sum omløpsmidler		4 453 711	4 994 591
Sum eiendeler		7 492 956	7 162 500



Balanse pr. 31. desember 2019 TOLLBUGT KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Overkurs	11	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	100 635	127 730
Sum opptjent egenkapital		100 635	127 730
Sum egenkapital	11	140 635	167 730
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	142 107	120 245
Sum avsetning for forpliktelser		142 107	120 245
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	700 665	881 522
Sum annen langsiktig gjeld		700 665	881 522
Sum langsiktig gjeld		842 772	1 001 767
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	372 096	391 538
Leverandørgjeld		4 076 120	1 346 664
Betalbar skatt		14 226	635 709
Skyldige offentlige avgifter		316 357	486 846
Utbytte		0	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 730 750	1 332 246
Sum kortsiktig gjeld		6 509 549	5 993 003
Sum gjeld		7 352 321	6 994 770
Sum egenkapital og gjeld		7 492 956	7 162 500

Oslo, 30.08.2020

Danish Khan
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

TOLLBUGT KOLONIAL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	4 201 264	3 784 288
Arbeidsgiveravgift	600 909	547 530
Pensjonskostnader	62 783	69 427
Andre relaterte ytelser	21 302	19 345
Sum	4 886 258	4 420 590

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 043 912
Tilgang i året	1 385 510
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	4 429 422
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(876 003)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 390 177)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 039 245
Årets avskrivninger	514 174
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineært

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 993	2 540 082
+/- Permanente forskjeller	155 043	185 578
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(99 373)	38 294
Årets skattegrunnlag	64 663	2 763 954
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	14 226	635 709
Sum	14 226	635 709
Andre endringer		-5 466
+/- Endring i utsatt skatt	21 862	-8 807
Skattekostnad i resultatregnskapet	36 088	621 436
Betalbar skatt i skattekostnad	14 226	630 243
Betalbar skatt i balansen	14 226	635 709

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	546 569	645 942	(99 373)
Sum midlertidige forskjeller	546 569	645 942	(99 373)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	120 245	142 107	(21 862)



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	625 357	119 786
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	625 357	119 786

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 137 498. Skyldig skattetrekk er kr 110 951.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Halim, Atif	15	50,00%
Khan, Danish	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	10 000	127 730	167 730
Årets resultat			(27 095)	(27 095)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	10 000	100 635	140 635

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	700 655	881 522
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 4 146 050 2 702 544

Note 13 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	815 562	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		



LA REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Tollbugt Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tollbugt Kolonial AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 27 095. Årsregnskapet 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.

, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret 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 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.

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



LA REVISJON AS

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30.08.2020
LA Revisjon AS

Per Arvid Hansen
Registrert revisor