



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 267 131  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AVDELING GALLERIET KOLONIAL AS  
Forretningsadresse: Schweigaards gate 6  
0185 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: Salik Kaleem Rahi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 797 196	15 038 534
Annen driftsinntekt		27 354	8 599
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 824 550</b>	<b>15 047 133</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 813 119	9 966 473
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 561 214	2 140 088
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	226 858	162 575
Annen driftskostnad	4	2 143 853	1 951 056
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 745 043</b>	<b>14 220 192</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>79 507</b>	<b>826 941</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		36	56
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36</b>	<b>56</b>
Annen rentekostnad		578	
Annen finanskostnad		221 256	41 819
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>221 834</b>	<b>41 819</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-221 798</b>	<b>-41 762</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-142 292</b>	<b>785 178</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-16 342	172 234
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-125 950</b>	<b>612 944</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-125 950</b>	<b>612 944</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			28 477
Annen egenkapital		-125 950	584 468
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-125 950</b>	<b>612 944</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 315 629	1 390 148
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 315 629</b>	<b>1 390 148</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 315 629</b>	<b>1 390 148</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		463 059	557 530
<b>Sum varer</b>		<b>463 059</b>	<b>557 530</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	102 173	59 578
Andre fordringer		1 108 054	397 656
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 210 227</b>	<b>457 234</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	386 669	117 329
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>386 669</b>	<b>117 329</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 059 955</b>	<b>1 132 094</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 375 584</b>	<b>2 522 242</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	458 518	584 468
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>458 518</b>	<b>584 468</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>488 518</b>	<b>614 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		8 571	39 748
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 571</b>	<b>39 748</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	515 774	408 025
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>515 774</b>	<b>408 025</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>524 345</b>	<b>447 773</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		506 978	
Leverandørgjeld		1 457 365	797 795
Betalbar skatt			132 486
Skyldige offentlige avgifter		260 280	163 523
Annen kortsiktig gjeld		138 098	366 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 362 721</b>	<b>1 460 001</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 887 066</b>	<b>1 907 774</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 375 584</b>	<b>2 522 242</b>



## LA REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Avdeling Galleriet Kolonial AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Avdeling Galleriet Kolonial AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 125 950. 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.

##### 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 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



## LA REVISJON AS

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.

Oslo, 30.06.2020  
LA Revisjon AS

Per Arvid Hansen  
Registrert revisor



## Resultatregnskap for 2019 Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		14 797 196	15 038 534
Annen driftsinntekt		27 354	8 599
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 824 550</b>	<b>15 047 133</b>
Varekostnad		(9 813 119)	(9 966 473)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 561 214)	(2 140 088)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(226 858)	(162 575)
Annen driftskostnad	4	(2 143 853)	(1 951 056)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(14 745 043)</b>	<b>(14 220 192)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>79 507</b>	<b>826 941</b>
Annen renteinntekt		36	56
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36</b>	<b>56</b>
Annen rentekostnad		(578)	0
Annen finanskostnad		(221 256)	(41 819)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(221 834)</b>	<b>(41 819)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(221 798)</b>	<b>(41 762)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(142 292)</b>	<b>785 178</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		16 342	(172 234)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(125 950)</b>	<b>612 944</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(125 950)</b>	<b>612 944</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	28 477
Annen egenkapital		(125 950)	584 468
<b>Sum</b>		<b>(125 950)</b>	<b>612 944</b>



## Balanse pr. 31. desember 2019 Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 315 629	1 390 148
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 315 629</b>	<b>1 390 148</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 315 629</b>	<b>1 390 148</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		463 059	557 530
<b>Sum varer</b>		<b>463 059</b>	<b>557 530</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	102 173	59 578
Andre fordringer		1 108 054	397 656
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 210 227</b>	<b>457 234</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	386 669	117 329
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>386 669</b>	<b>117 329</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 059 955</b>	<b>1 132 094</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 375 584</b>	<b>2 522 242</b>





## Balanse pr. 31. desember 2019 Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	458 518	584 468
Udekket tap	10	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>458 518</b>	<b>584 468</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>488 518</b>	<b>614 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		8 571	39 748
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>8 571</b>	<b>39 748</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	515 774	408 025
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>515 774</b>	<b>408 025</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>524 345</b>	<b>447 773</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		506 978	0
Leverandørgjeld		1 457 365	797 795
Betalbar skatt		0	132 486
Skyldige offentlige avgifter		260 280	163 523
Annen kortsiktig gjeld		138 098	366 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 362 721</b>	<b>1 460 001</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 887 066</b>	<b>1 907 774</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 375 584</b>	<b>2 522 242</b>

Oslo 30.06.2020

Salik Kaleem Rahi  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2019

### Avdeling Galleriet 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

##### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### 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	2 204 571	1 859 169
Arbeidsgiveravgift	320 472	262 512
Pensjonskostnader	33 471	18 407
Andre relaterte ytelser	2 700	
<b>Sum</b>	<b>2 561 214</b>	<b>2 140 088</b>

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### 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 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	338 954	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 614 035
Tilgang i året	385 000
Avgang i året	(420 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 579 035</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(223 887)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(263 406)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>1 315 629</b>
Årets avskrivninger	226 858
Økonomisk levetid	3-10 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineære</b>

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(142 292)	785 178
+/- Permanente forskjeller	578	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 286)	(79 493)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(129 659)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(163 000)</b>	<b>576 027</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		132 486
<b>Sum</b>		<b>132 486</b>



+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	14 835	
+/- Endring i utsatt skatt	(31 177)	39 748
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(16 342)</b>	<b>172 234</b>
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		132 486
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>132 486</b>

## Note 7 - 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	276 637	297 923	(21 286)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(162 999)	162 999
Sum midlertidige forskjeller	276 637	134 924	141 714
<b>Utsatt skatt 31.12.19, basert på 22%</b>	<b>60 860</b>	<b>29 683</b>	<b>31 177</b>

## Note 8 - 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	102 173	59 578
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>102 173</b>	<b>59 578</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 80 699. Skyldig skattetrekk er kr 86 026.

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	584 468	614 468
Årets resultat		(125 950)	(125 950)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>458 518</b>	<b>488 518</b>

## Note 11 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Rahi og Long Gruppen AS	100	100%

## Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.



Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Aksjekapital</b>
Ordinære aksjer	100	30000

---

---

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	515 774	408 025
<b>Sum</b>	<b>1 022 752</b>	<b>408 025</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	455 255	406 000
<b>Sum</b>	<b>406 000</b>	<b>406 000</b>