



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 700 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN BAKERI AS
Forretningsadresse: Paradisleitet 1
5231 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Petter Alexander Nyborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 9	3 907 736	8 839 125
Annen driftsinntekt		332 073	38 404
Sum inntekter		4 239 809	8 877 528
Kostnader			
Varekostnad		777 315	2 820 219
Lønnskostnad	2	1 888 981	4 385 653
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 346	149 489
Annen driftskostnad	2	1 760 652	2 537 365
Sum kostnader	1	4 514 294	9 892 725
Driftsresultat		-274 485	-1 015 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		608	51
Annen finansinntekt			250
Sum finansinntekter		608	301
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 075	
Annen rentekostnad		7 472	14 400
Annen finanskostnad		11 270	9 529
Sum finanskostnader		34 817	23 929
Netto finans		-34 209	-23 628
Ordinært resultat før skattekostnad		-308 695	-1 038 825
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-308 695	-1 038 825
Årsresultat		-308 695	-1 038 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-308 695	-1 038 825
Totalresultat		-308 695	-1 038 825



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-308 695	-469 959
Overført fra annen egenkapital			-568 866
Sum overføringer og disponeringer		-308 695	-1 038 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Internettside	3	5 221	10 121
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		5 221	10 121
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	237 701	320 147
Sum varige driftsmidler		237 701	320 147
Sum anleggsmidler		242 922	330 268
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	53 388	78 814
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	302 968	878 634
Andre kortsiktige fordringer		868 035	107 395
Sum fordringer		1 171 003	986 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	199 741	81 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 741	81 400
Sum omløpsmidler		1 424 131	1 146 243
SUM EIENDELER		1 667 053	1 476 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	794 442	794 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		794 442	794 442
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		778 654	469 959
Sum opptjent egenkapital		-778 654	-469 959
Sum egenkapital	7	15 788	324 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	900 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	
Sum langsiktig gjeld		900 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		268 528
Leverandørgjeld		192 853	325 004
Skyldig offentlige avgifter		114 316	278 597
Annen kortsiktig gjeld	9	444 097	279 900
Sum kortsiktig gjeld		751 265	1 152 029
Sum gjeld		1 651 265	1 152 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 667 053	1 476 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 471541

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 700 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN BAKERI AS
Forretningsadresse: Paradisleitet 1
5231 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Petter Alexander Nyborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 12.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 907 736	8 839 125
Annen driftsinntekt	1, 9	332 073	38 404
Sum inntekter		4 239 809	8 877 528
Kostnader			
Varekostnad		777 315	2 820 219
Lønnskostnad	2	1 888 981	4 385 653
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 346	149 489
Annen driftskostnad	2	1 760 652	2 537 365
Sum kostnader	1	4 514 294	9 892 725
Driftsresultat		-274 485	-1 015 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		608	51
Annen finansinntekt			250
Sum finansinntekter		608	301
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 075	
Annen rentekostnad		7 472	14 400
Annen finanskostnad		11 270	9 529
Sum finanskostnader		34 817	23 929
Netto finans		-34 209	-23 628
Ordinært resultat før skattekostnad		-308 695	-1 038 825
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-308 695	-1 038 825
Årsresultat		-308 695	-1 038 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-308 695	-1 038 825
Totalresultat		-308 695	-1 038 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-308 695	-469 959
Overført fra annen egenkapital			-568 866



Sum overføringer og
disponeringer

-308 695

-1 038 825



Organisasjonsnr: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Internettside	3	5 221	10 121
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		5 221	10 121
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 4	237 701	320 147
Sum varige driftsmidler		237 701	320 147
Sum anleggsmidler		242 922	330 268
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	53 388	78 814
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	302 968	878 634
Andre kortsiktige fordringer		868 035	107 395
Sum fordringer		1 171 003	986 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	199 741	81 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 741	81 400
Sum omløpsmidler		1 424 131	1 146 243
SUM EIENDELER		1 667 053	1 476 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	794 442	794 442
Sum innskutt egenkapital		794 442	794 442
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		778 654	469 959
Sum opptjent egenkapital		-778 654	-469 959



Sum egenkapital	7	15 788	324 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	900 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	
Sum langsiktig gjeld		900 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		268 528
Leverandørgjeld		192 853	325 004
Skyldig offentlige avgifter		114 316	278 597
Annen kortsiktig gjeld	9	444 097	279 900
Sum kortsiktig gjeld		751 265	1 152 029
Sum gjeld		1 651 265	1 152 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 667 053	1 476 512



Organisasjonsnr: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	722220.00	1.10	794442.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Colonialen AS	435500.00	60.30%	Ordinære aksjer
Nyborg Holding AS	149500.00	20.70%	Ordinære aksjer
Frode Kleiv	72220.00	10.00%	Ordinære aksjer
Jostein Medhus	65000.00	9.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	722220.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:


5.00

Note


Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere


Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Jostein Medhus
01.06.2021

 Legally signed by
Petter Alexander Nyborg
03.06.2021

 Legally signed by
Ken Petter Skorge-Kristianser
07.06.2021

 Legally signed by
Laila Alice Skorge
11.06.2021

Årsregnskap 2020 Colonialen Bakeri AS

**Revisors beretning
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**

Org.nr.: 992 700 130



Resultatregnskap			
Colonialen Bakeri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1, 9	3 907 736	8 839 125
Annen driftsinntekt		332 073	38 404
Sum driftsinntekter		<u>4 239 809</u>	<u>8 877 528</u>
Varekostnad		777 315	2 820 219
Lønnskostnad	2	1 888 981	4 385 653
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 346	149 489
Annen driftskostnad	2	1 760 652	2 537 365
Sum driftskostnader	1	<u>4 514 294</u>	<u>9 892 725</u>
Driftsresultat		<u>-274 485</u>	<u>-1 015 197</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		608	51
Annen finansinntekt		0	250
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 075	0
Annen rentekostnad		7 472	14 400
Annen finanskostnad		11 270	9 529
Resultat av finansposter		<u>-34 209</u>	<u>-23 628</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-308 695</u>	<u>-1 038 825</u>
Ordinært resultat		<u>-308 695</u>	<u>-1 038 825</u>
Årsresultat		<u>-308 695</u>	<u>-1 038 825</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		308 695	469 959
Overført fra annen egenkapital		0	568 866
Sum overføringer		<u>-308 695</u>	<u>-1 038 825</u>



Balanse			
Colonialen Bakeri AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Internettside	3	5 221	10 121
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 221</u>	<u>10 121</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	237 701	320 147
Sum varige driftsmidler		<u>237 701</u>	<u>320 147</u>
Sum anleggsmidler		<u>242 922</u>	<u>330 268</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	53 388	78 814
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	302 968	878 634
Andre kortsiktige fordringer		868 035	107 395
Sum fordringer		<u>1 171 003</u>	<u>986 029</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	199 741	81 400
Sum omløpsmidler		<u>1 424 131</u>	<u>1 146 243</u>
Sum eiendeler		<u>1 667 053</u>	<u>1 476 512</u>



Balanse			
Colonialen Bakeri AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>794 442</u>	<u>794 442</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>794 442</u>	<u>794 442</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-778 654</u>	<u>-469 959</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-778 654</u>	<u>-469 959</u>
Sum egenkapital	7	<u>15 788</u>	<u>324 483</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>900 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>900 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	268 528
Leverandørgjeld		192 853	325 004
Skyldig offentlige avgifter		114 316	278 597
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>444 097</u>	<u>279 900</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>751 265</u>	<u>1 152 029</u>
Sum gjeld		<u>1 651 265</u>	<u>1 152 029</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 667 053</u>	<u>1 476 512</u>
Bergen, 31.05.2021 Styret i Colonialen Bakeri AS			
<u>Petter Alexander Nyborg</u> styreleder		<u>Ken Petter Skorge-Kristiansen</u> styremedlem	
<u>Laila Alice Skorge</u> styremedlem		<u>Jostein Medhus</u> styremedlem	
Colonialen Bakeri AS		Side 4	



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterede og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er denne ikke medtatt i balansen unntaksreglene for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell – eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger	1 594 856	3 710 456
Folketrygdavgift	245 329	537 605
Pensjonskostnader	31 750	87 302
Andre lønnskostnader	17 046	50 290
Sum lønnskostnader	<u>1 888 981</u>	<u>4 385 653</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5 7

Godtgjørelser:	Daglig leder	Styret
Lønn	-	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	-	0

Selskapets daglige leder får lønn av morselskapet Colonialen AS.

Colonialen Bakeri AS er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har tegnet slik forsikring som tilfredsstillende kravene i loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 23.000,-. Andre tjenester kr 3.800,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Nettside	Driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1	49 321	3 355 319
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	<u>49 321</u>	<u>3 355 319</u>
Oppskrevet før 1.1		
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-44 100	-3 117 618
Akkumulerte nedskrivninger 31.12		
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12		
Balanseført verdi pr. 31.12	<u>5 221</u>	<u>237 701</u>
Årets avskrivninger	<u>4 900</u>	<u>82 446</u>
	10 år	8-10 år



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 2020

Gjeld til kredittinstitusjoner	0
Gjeld til konsernselskaper	0

Pantstillelser og lignende:	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet:	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	900 000	Driftsløsøre	237 701
		Varelager	53 388
		Factoring	302 968

Det er stilt kr 95.625,- i bankgaranti for husleie.

Colonialen Bakeri AS har tatt opp 900.000 i statsgarantert lån i forbindelse med Coronapandemien.

Colonialen AS har via sin bank også pant i Colonialen Paradis AS driftsmidler, varelager og factoring. Gjelden som er stilt som sikkerhet er kr 1.039.000,- pr 31.12.2020.

Av selskapets fordringer forfaller kr 4.450,- senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet
Colonialen AS	60,3 %	
Nyborg Holding AS	20,7 %	
Jostein Medhus	9 %	Styremedlem
Frode Kleiv	10 %	

Selskapets aksjekapital består av 722.220 aksjer pålydende kr 1,10.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2020
Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt	-
Netto skattekostnad	-

Utsatt skatt:	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Netto grunnlag	-2 394 471	-2 081 702	-312 769
Utsatt skatt, 22%	-526 784	-457 974	-68 809

Selskapet har i en utsatt skattefordel på kr 526.784,-, denne er ikke oppført i balansen iht unntaksreglene for små foretak.

Note 7 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.19	794 442	0	-469 959	324 483
Overkurs ført mot udekket tap		0	0	0
Resultat 2020		0	-308 695	-308 695
Egenkapital pr 31.12.20	794 442	0	-778 654	15 788



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 8 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 47.832,-.

Note 9 Mellomværende morselskap

	2020	2019
Leverandørgjeld til Morselskap Colonialen AS	-73 145	
Fordring på morselskap Colonialen AS	121 594	42 229
Mellomværende med søsterselskaper pr 31.12		
Kundefordringer Colonialen 44 AS pr 31.12	216	693
Leverandørgjeld Colonialen 44 AS pr 31.12	-	-2 859
Fordring på Colonialen 44 AS pr 31.12	104 974	-
Kundefordringer Colonialen Litteraturhuset AS	9 475	8 616
Leverandørgjeld Colonialen Litteraturhuset AS	-	-
Gjeld til Colonialen Litteraturhuset AS	-200 000	
Kundefordringer Colonialen Fetevare AS	77 401	52 744
Leverandørgjeld Colonialen Fetevare AS	-	-2 093
Gjeld til Colonialen Fetevare AS	-47 411	
Kundefordring til Colonialen Kranen AS	5 709	22 249
Leverandørgjeld til Colonialen Kranen AS	-	
Fordring til Colonialen Kranen AS	310 000	

Transaksjoner mellom selskapene

Det selges brød og bakervarer til Colonialen 44 AS, Colonialen Fetevare AS og Colonialen Litteraturhuset AS, utsalgspris er ordinærpris minus 55% rabatt. Dette tilsvarer en interngjennvinst på ca 10%.

Varer som er levert til og fra Colonialen 44 AS, Colonialen Fetevare AS, Colonialen Litteraturhuset AS, og Colonialen Kranen AS er det ikke interngjennvinst på.

Morselskapet Colonialen AS fakturerer et administrativt honorar, som er basert på arbeidstid, franchise og andre kostnader som er felles for hele gruppen. Totalt er det fakturert kr 234.000,- i 2020 i adm honorar. Trykkeri, telefon og andre kostnader er fakturert som refusjon uten interngjennvinst.

Dette er ment til å dekke kostnadene som ligger til administrasjonen i morselskapet Colonialen AS.

Note 10 Fortsatt drift/Offentlig tilskudd

Colonialen Bakeri AS har hatt et underskudd på 308.695 i 2020, noe som gjør at egenkapitalen er mindre enn 50% av aksjekapitalen. Gjennom Covid 19 Pandemien har selskapets omsetning gått kraftig ned. Selskapet leverer mye varer til restaurantnæringen, og er dermed ekstra preget.

Bakeriet viste i januar og februar en positiv trend, men så kom nedstenging av samfunnet i forbindelse med Covid 19 pandemien. Bakeriet har mange kunder innen restaurantnæringen og dette har ført til tap av omsetning og mye permitteringer.

Ledelsen jobber aktivt med å forsøke å få solgt så mye som mulig og kutter kostnadene til et minimum. Man håper når samfunnet igjen åpner opp, at selskapet igjen vil kunne klare å nå omsetning fra tidligere, og at dette etter hvert vil slå positivt ut på resultatet.

Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift, noe ledelsen mener er korrekt å gjøre i skrivende stund.

Selskapet har mottatt totalt NOK 287.373 i kompensasjonsstøtte i 2020.

Beløpet er ført som annen inntekt i årsregnskapet.



Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Colonialen Bakeri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Colonialen Bakeri AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 308.695. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 og 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 778.654 i regnskapsåret 2020. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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 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.



Torvund **Revisjon AS**

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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Bergen, 01. juni 2021
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Registrert revisor