



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 454 248  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Tollbodgata 4  
4611 KRISTIANSAND S

### 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: Cathrine Pettersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

### 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, 09.09.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			8 683 738
Annen driftsinntekt		3 402 096	73 889
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 402 096</b>	<b>8 757 627</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		207 086	234 585
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 626 093	442 362
Annen driftskostnad	2	824 042	8 352 916
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 657 221</b>	<b>9 029 863</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 875</b>	<b>-272 236</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 149	612 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 149</b>	<b>612 887</b>
Annen rentekostnad		1 421 784	1 453 129
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 421 784</b>	<b>1 453 129</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 419 635</b>	<b>-840 242</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-674 760</b>	<b>-1 112 478</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-6 059	-242 982
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-668 701</b>	<b>-869 496</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-668 701</b>	<b>-869 496</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-668 701	-869 496
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-668 701</b>	<b>-869 496</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	112 838	182 334
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>112 838</b>	<b>182 334</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	31 349 209	29 239 759
Maskiner og anlegg			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>31 349 209</b>	<b>29 239 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 075	1 075
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 075</b>	<b>1 075</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 463 122</b>	<b>29 423 168</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	461 820	379 821
Andre fordringer		21 816	92 906
Konsernfordringer		11 294 306	19 327 703
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 777 942</b>	<b>19 800 430</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	288 973	-72 328
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>288 973</b>	<b>-72 328</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 066 915</b>	<b>19 728 101</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (880 000 aksjer à kr 1,00)	8, 11	880 000	880 000
Overkurs	8	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		267 878	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 267 878</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	7 106 611	7 775 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 106 611</b>	<b>7 775 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>8 374 489</b>	<b>8 775 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 034 256	34 651 852
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		121 292	996 026
Kortsiktig konserngjeld			263 276
Annen kortsiktig gjeld			4 464 803
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>121 292</b>	<b>5 724 106</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 155 548</b>	<b>40 375 958</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>



**Resultatregnskap for 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	8 683 738
Annen driftsinntekt		3 402 096	73 889
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 402 096</b>	<b>8 757 627</b>
Varekostnad		(207 086)	(234 585)
Lønnskostnad	1, 10	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 626 093)	(442 362)
Annen driftskostnad	2	(824 042)	(8 352 916)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 657 221)</b>	<b>(9 029 863)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 875</b>	<b>(272 236)</b>
Annen renteinntekt		2 149	612 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 149</b>	<b>612 887</b>
Annen rentekostnad		(1 421 784)	(1 453 129)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 421 784)</b>	<b>(1 453 129)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(1 419 635)</b>	<b>(840 242)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(674 760)</b>	<b>(1 112 478)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 059	242 982
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(668 701)	(869 496)
<b>Sum</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	112 838	182 334
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>112 838</b>	<b>182 334</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	31 349 209	29 239 759
Maskiner og anlegg	3	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>31 349 209</b>	<b>29 239 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 075	1 075
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 075</b>	<b>1 075</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 463 122</b>	<b>29 423 168</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	461 820	379 821
Andre fordringer		21 816	92 906
Konsernfordringer		11 294 306	19 327 703
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 777 942</b>	<b>19 800 430</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	288 973	(72 328)
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>288 973</b>	<b>(72 328)</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 066 915</b>	<b>19 728 101</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (880 000 aksjer à kr 1,00)	8, 11	880 000	880 000
Overkurs	8	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		267 878	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 267 878</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	7 106 611	7 775 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 106 611</b>	<b>7 775 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>8 374 489</b>	<b>8 775 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 034 256	34 651 852
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>			
		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		121 292	996 026
Kortsiktig konserngjeld		0	263 276
Annen kortsiktig gjeld		0	4 464 803
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>121 292</b>	<b>5 724 106</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 155 548</b>	<b>40 375 958</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>

Kristiansand 9/6-2020

Trygve Eftestøl  
Styrets leder



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tollbodgata 4 Eiendom AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tollbodgata 4 Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 668 701. 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.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Agder AS  
Kongens gate 4  
Postboks 56  
N-4661 Kristiansand S

Tlf: +47 38 04 18 90  
Fax: +47 38 02 74 58

E-post: egder@rg.no

Foretaksregisteret  
NO 984 073 275 MVA

[www.rg.no](http://www.rg.no)



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 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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 9. juni 2020  
Revisorgruppen Agder AS

Kjell I Tidslevold  
Statsautorisert revisor



**Resultatregnskap for 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	8 683 738
Annen driftsinntekt		3 402 096	73 889
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 402 096</b>	<b>8 757 627</b>
Varekostnad		(207 086)	(234 585)
Lønnskostnad	1, 10	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 626 093)	(442 362)
Annen driftskostnad	2	(824 042)	(8 352 916)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 657 221)</b>	<b>(9 029 863)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 875</b>	<b>(272 236)</b>
Annen renteinntekt		2 149	612 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 149</b>	<b>612 887</b>
Annen rentekostnad		(1 421 784)	(1 453 129)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 421 784)</b>	<b>(1 453 129)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(1 419 635)</b>	<b>(840 242)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(674 760)</b>	<b>(1 112 478)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 059	242 982
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(668 701)	(869 496)
<b>Sum</b>		<b>(668 701)</b>	<b>(869 496)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	112 838	182 334
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>112 838</b>	<b>182 334</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	31 349 209	29 239 759
Maskiner og anlegg	3	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>31 349 209</b>	<b>29 239 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 075	1 075
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 075</b>	<b>1 075</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 463 122</b>	<b>29 423 168</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	461 820	379 821
Andre fordringer		21 816	92 906
Konsernfordringer		11 294 306	19 327 703
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 777 942</b>	<b>19 800 430</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	288 973	(72 328)
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>288 973</b>	<b>(72 328)</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 066 915</b>	<b>19 728 101</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (880 000 aksjer à kr 1,00)	8, 11	880 000	880 000
Overkurs	8	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		267 878	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 267 878</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	7 106 611	7 775 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 106 611</b>	<b>7 775 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>8 374 489</b>	<b>8 775 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 034 256	34 651 852
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		121 292	996 026
Kortsiktig konserngjeld		0	263 276
Annen kortsiktig gjeld		0	4 464 803
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>121 292</b>	<b>5 724 106</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 155 548</b>	<b>40 375 958</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>43 530 037</b>	<b>49 151 270</b>

Kristiansand 9/6-2020

Trygve Eftestøl  
Styrets leder



## Noter 2019

### TOLLBODGATA 4 EIENDOM 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 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48 875. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 097 900	35 699 813	37 797 713
Tilgang i året	0	3 735 542	3 735 542
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>2 097 900</b>	<b>39 435 355</b>	<b>41 533 255</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(8 557 954)	(8 557 954)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(10 184 047)	(10 184 047)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>2 097 900</b>	<b>29 251 308</b>	<b>31 349 208</b>
Årets avskrivninger		(1 626 093)	(1 626 093)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 - 10 %</b>	

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(674 760)	
Konsernbidrag	343 433	
+/- Permanente forskjeller	(2 063)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	333 390	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	69 496	
+/- Skatt på konsernbidrag	(75 555)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(6 059)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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	1 478 072	1 144 682	333 390
Netto forskjeller	1 478 072	1 144 682	333 390
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(649 282)	0	(649 282)
Sum midlertidige forskjeller	828 790	1 144 682	(315 892)
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>182 334</b>	<b>251 830</b>	<b>(69 496)</b>



## Note 6 - 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	461 820	379 821
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>461 820</b>	<b>379 821</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	880 000	120 000		7 775 312	8 775 312
Årets resultat				(668 701)	(668 701)
Konsernbidrag			267 878		267 878
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>880 000</b>	<b>120 000</b>	<b>267 878</b>	<b>7 106 611</b>	<b>8 374 489</b>

## Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 034 256	34 651 852
<b>Sum</b>	<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	31 349 208	29 239 759
<b>Sum</b>	<b>31 249 208</b>	<b>29 239 759</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 11 - Aksjonærliste

Selskapets aksjekapital på kr 880 000 består av 880 000 aksjer a kr 1.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tefte AS	880 000	100%
<b>Sum</b>	<b>880 000</b>	<b>100%</b>



Saldobalanse, eliminert

TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS

## Saldobalanse

## TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS

	Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
<b>Klasse 1 Eiendeler</b>					
1070 Utsatt skattefordel.....	182.334,00	(69.496,00)	112.838,00	182.334,00	(38)
1100 Bygning Tollbodgata 2.....	20.206.501,29	(404.130,00)	19.802.371,29	20.206.501,29	(2)
1101 Avskrivning bygg.....	(3.374.390,00)		(3.374.390,00)	(3.374.390,00)	
1102 Merverdi bygg.....	735.020,00	(14.700,00)	720.320,00	735.020,00	(2)
1103 Avskr. merverdi bygg.....	(147.000,00)		(147.000,00)	(147.000,00)	
1104 Bygning (Trube).....	528.000,00	(10.560,00)	517.440,00	528.000,00	(2)
1105 Avskr Bygg (Trube).....	(31.680,00)		(31.680,00)	(31.680,00)	
1110 Ombygging garasje.....	2.615.000,00	(52.300,00)	2.562.700,00	2.615.000,00	(2)
1111 Avskrivning ombygging garasje.....	(1.618.318,00)		(1.618.318,00)	(1.618.318,00)	
1116 Tilpasning Toppåhåndball.....	177.119,55	(3.542,00)	173.577,55	84.537,50	105
1117 Renovering 4 og halve 5 etasje (rev	3.321.628,26	(735,00)	3.320.893,26	36.775,50	8.930
1118 Tilpasning urolger - kjeller.....	563.535,06	(11.271,00)	552.264,06	205.426,67	169
1120 Bygningsmessig anlegg.....				347.000,00	(100)
1121 Avskrivning bygningsmessig anlegg				(347.000,00)	(100)
1122 Tekniske installasjoner Unilabs.....	7.901.986,19	(1.128.855,00)	6.773.131,19	7.901.986,19	(14)
1130 Avsetning avskrivninger.....	(1.207.154,00)	1.207.154,00	0,00		
1150 Tomter og andre grunnarealer.....	2.097.900,00		2.097.900,00	2.097.900,00	
1250 Inventar.....				32.000,00	(100)
1251 Avskrivning inventar.....				(32.000,00)	(100)
1350 Andre aksjer, langsiktige.....	1.075,00		1.075,00	1.075,00	
1500 Kundefordringer.....	461.820,00		461.820,00	379.821,00	22
1538 Mellomregning Stålvn. 5 Eiendom AS				(263.276,00)	(100)
1539 Mellomregn. Morse AS.....	0,00		0,00	19.327.703,00	(100)
1541 Mellomregning Mosvold Næring AS				(2.150.417,00)	(100)
1542 Mellomregning Sedal Invest AS.....				(2.054.167,00)	(100)
1743 Forskuddsbetalt forsikring.....				19.016,86	(100)
1749 Forskuddsbetalte kostnader.....	21.815,84		21.815,84		
1750 Avsetning avregning FK - til faktur				73.889,00	(100)
1920 SR Bank 3126.22.67892.....	288.972,89		288.972,89	(72.328,46)	(500)
Sum klasse 1	<u>32.724.166,08</u>	<u>(488.435,00)</u>	<u>32.235.731,08</u>	<u>44.683.409,55</u>	
<b>Klasse 2 Egenkapital og gjeld</b>					
2000 Aksjekapital.....	(880.000,00)		(880.000,00)	(880.000,00)	
2020 Overkursfond.....	(120.000,00)		(120.000,00)	(120.000,00)	
2030 Innskutt annen egenkapital.....	0,00	(267.878,00)	(267.878,00)		
2050 Annen egenkapital.....	(7.775.311,97)	668.701,14	(7.106.610,83)	(7.775.311,97)	(9)
2241 Lån SR Bank 3126.78.30412(avsl des				(34.651.852,00)	(100)
2242 Lån SR Bank 3126.79.8260(nytt des 2	(35.034.256,00)		(35.034.256,00)		
2261 Mellomregning Tefte AS.....	10.950.873,00	343.433,00	11.294.306,00		
2400 Levrandørgjeld.....	(121.292,25)		(121.292,25)	(996.026,24)	(88)
2950 Avsetning påløpte renter.....				(177.725,34)	(100)
2990 Periodisering av omsetning.....				(82.494,00)	(100)
Sum klasse 2	<u>(32.979.987,22)</u>	<u>744.256,14</u>	<u>(32.235.731,08)</u>	<u>(44.683.409,55)</u>	
<b>Klasse 3 Driftsinntekter</b>					
3210 Leieinntekt, avg.fritt.....				(8.523.042,00)	(100)
3220 Felleskostnad a-konto, avg.fritt.....				(140.000,00)	(100)
3275 Viderefakturering, avg.fritt.....				(20.696,00)	(100)
3605 Leieinntekt fast eiendom, avgiftsfr ...	(3.196.888,00)		(3.196.888,00)		
3699 Viderefakturering avg.fritt.....	(205.207,50)		(205.207,50)		
3900 Annen driftsrelatert inntekt.....				(73.889,00)	(100)
Sum klasse 3	<u>(3.402.095,50)</u>		<u>(3.402.095,50)</u>	<u>(8.757.627,00)</u>	
<b>Klasse 4 Varer og materialer</b>					
4800 FK Unilabs (Fakt a'konto fra 1/6 18	1.878,00		1.878,00	213.889,00	(99)
4700 Viderefakturering, avg.fritt.....				20.696,00	(100)
4901 Kostnader til viderefakturering avg	205.207,50		205.207,50		
Sum klasse 4	<u>207.085,50</u>		<u>207.085,50</u>	<u>234.585,00</u>	
<b>Klasse 5 Kostnader for arbeidskraft</b>					
Sum klasse 5					
<b>Klasse 6 Andre driftskostnader</b>					



Saldobalanse, eliminert

TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS

	Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
6000 Avskrivning bygg .....	1.194.904,00	419.183,00	1.614.087,00	427.662,00	277
6010 Avskrivning på transportmidler, mas	0,00	12.006,00	12.006,00		
6020 Avskr. merverdier .....	12.250,00	(12.250,00)	0,00	14.700,00	(100)
6300 Leie lokaler .....	39.999,97		39.999,97	29.470,00	36
6350 Eiers andel felleskostnader .....	348.332,87		348.332,87		
6390 Andre kostnader lokaler .....				82.494,00	(100)
6570 Arbeidsklær og verneutstyr .....				460,00	(100)
6600 Reparasjon og vedlikehold .....	162.454,01		162.454,01	8.097.403,50	(98)
6700 Revisjonshonorar .....	48.875,00		48.875,00	23.500,00	108
6710 Regnskapstjenester .....	106.935,00		106.935,00	71.619,00	49
6810 Data og EDB-kostnader .....	3.375,00		3.375,00	899,00	275
Sum klasse 6	<u>1.917.125,85</u>	<u>418.939,00</u>	<u>2.336.064,85</u>	<u>8.748.207,50</u>	
<b>Klasse 7 Andre driftskostnader</b>					
7140 Reiseutgifter .....				7.228,00	(100)
7320 Annonser og reklame .....	15.811,25		15.811,25	1.925,00	721
7420 Gaver fradragsberettiget .....				984,00	(100)
7500 Forsikringspremier .....	23.379,86		23.379,86	22.128,34	6
7740 Øredifferanse .....	0,13		0,13		
7770 Bankkostnader .....	75.299,09		75.299,09	14.367,40	424
7790 Andre kostnader .....	(420,00)		(420,00)	438,00	(196)
Sum klasse 7	<u>114.070,33</u>		<u>114.070,33</u>	<u>47.070,74</u>	
<b>Klasse 8 Finansinntekter og kostnader</b>					
8040 Renteinntekt, skatt .....	(2.063,00)		(2.063,00)		
8050 Renteinntekter .....	(86,00)		(86,00)	(364,00)	(76)
8051 Renteswap (inntekt/kostnad) .....	41.318,75		41.318,75		
8052 Renteinntekter konsernselskap .....				(612.523,00)	(100)
8110 Rentebytteavtale .....	172.768,93		172.768,93	312.860,61	(45)
8140 Rentekostnad skatt .....				68,00	(100)
8145 Renter lån SR Bank .....	1.206.497,37		1.206.497,37	1.020.701,00	18
8150 Rentekostnader .....	1.198,91		1.198,91	106.623,00	(99)
8152 Rentekostnad konsernselskaper .....				12.876,00	(100)
8300 Betalbar skatt, ordinær .....	0,00	(75.555,00)	(75.555,00)		
8320 Endring utsatt skatt, ordinær .....	0,00	69.496,00	69.496,00		
8330 Endring av utsatt skatt/skatteforde ..				(242.982,00)	(100)
8960 Overføringer annen egenkapital .....	0,00	(668.701,14)	(668.701,14)		
8966 Avsatt til fri egenkapital .....				(869.495,85)	(100)
Sum klasse 8	<u>1.419.634,96</u>	<u>(674.760,14)</u>	<u>744.874,82</u>	<u>(272.236,24)</u>	
Sum debet/kredit i saldobalanse	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

Tilleggsposter og systemposter 2019  
TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposter</b>				
T1	31.12.2019 1130	Avsetning avskrivninger	1 207 154,00	
T1	31.12.2019 6000	Avskrivning bygg		1 194 904,00
T1	31.12.2019 6020	Avskr. merverdier tilb.føre per avskrivning		12 250,00
<b>Sum tilleggsposter</b>			<b>1 207 154,00</b>	<b>1 207 154,00</b>
<b>Systemposter</b>				
S1	1100	Bygning Tollbodgata 2		404 130,00
	6000	Avskrivning bygg	404 130,00	
	1102	Merverdi bygg		14 700,00
	6000	Avskrivning bygg	14 700,00	
	1104	Bygning (Trube)		10 560,00
	6000	Avskrivning bygg	10 560,00	
	1110	Ombygging garasje		52 300,00
	6000	Avskrivning bygg	52 300,00	
	1116	Tilpasning Toppåhåndball		3 542,00
	6000	Avskrivning bygg	3 542,00	
	1117	Renovering 4 og halve 5 etasje (rev...)		735,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, mas...	735,00	
	1118	Tilpasning urolger - kjeller		11 271,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, mas...	11 271,00	
	1122	Tekniske installasjoner Unilabs		1 128 855,00
	6000	Avskrivning bygg	1 128 855,00	
		Avskrivning fra anleggsregister		
S2	1070	Utsatt skattefordel		69 496,00
	8320	Endring utsatt skatt, ordinær	69 496,00	
		Endring utsatt skatt/skattefordel		
S3	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt	75 555,00	
	8300	Betalbar skatt, ordinær		75 555,00
		Betalbar skatt		
S4	2050	Annen egenkapital	668 701,14	
	8960	Overføringer annen egenkapital		668 701,14
		Endring egenkapital		
S5	2261	Mellomregning Tefte AS	343 433,00	
	2030	Innskutt annen egenkapital		267 878,00
	1070	Utsatt skattefordel		75 555,00
		Konsernbidrag fra Tefte AS		
S6	1070	Utsatt skattefordel	75 555,00	
	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		75 555,00



<b>Post</b>	<b>Konto</b>	<b>Tekst</b>	<b>Debet</b>	<b>Kredit</b>
		Balansejustering ifm konsernbidrag		
<b>Sum systemposter</b>			<b><u>2 858 833,14</u></b>	<b><u>2 858 833,14</u></b>



# Anleggsregister 2019

TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS

SG	Anskaffet	Anskaff.kost 01.01	Tilgang Avgang	Anskaff.kost 31.12	Avgang salgspris	Gevinst/tap (+/-) %	Avskr. %	Akk. av- og nedskr. 01.01	Bokført verdi 01.01	Årets av- og nedskr.	Bokført verdi 31.12
<b>1100 Bygning Tollbodgata 2</b>											
I	2006/01	20 206 501	0	20 206 501	0	0	2,00	3 374 390	18 832 111	404 130	16 427 981
		20 206 501	0	20 206 501	0	0		3 374 390	18 832 111	404 130	16 427 981
<b>1102 Merverdi bygg</b>											
I	2006/01	735 020	0	735 020	0	0	2,00	147 000	588 020	14 700	573 320
		735 020	0	735 020	0	0		147 000	588 020	14 700	573 320
<b>1104 Bygning (Trube)</b>											
I	2016/01	528 000	0	528 000	0	0	2,00	31 680	496 320	10 560	485 760
		528 000	0	528 000	0	0		31 680	496 320	10 560	485 760
<b>1110 Ombygging garasje</b>											
I	2006/01	2 615 000	0	2 615 000	0	0	2,00	1 618 318	996 682	52 300	944 382
		2 615 000	0	2 615 000	0	0		1 618 318	996 682	52 300	944 382
<b>1116 Tilpasning Topphåndball</b>											
I	2018/01	84 538	92 582	177 120	0	0	2,00	0	84 538	3 542	173 578
		84 538	92 582	177 120	0	0		0	84 538	3 542	173 578
<b>1117 Renovering 4 og halve 5 etasje (revmatolgene)</b>											
I	2018/01	36 775	3 284 852	3 321 627	0	0	2,00	0	36 775	735	3 320 892
		36 775	3 284 852	3 321 627	0	0		0	36 775	735	3 320 892
<b>1118 Tilpasning utorger - Kjeller</b>											
I	2018/01	205 427	358 108	563 535	0	0	2,00	0	205 427	11 271	552 264
		205 427	358 108	563 535	0	0		0	205 427	11 271	552 264
<b>1122 Tekniske installasjoner Unilabs</b>											
J	2018/01	11 288 552	0	11 288 552	0	0	10,00	3 386 566	7 901 986	1 128 855	6 773 131
		11 288 552	0	11 288 552	0	0		3 386 566	7 901 986	1 128 855	6 773 131
<b>1150 Tomter og andre grunnarealer</b>											
	2006/01	2 097 900	0	2 097 900	0	0	0,00	0	2 097 900	0	2 097 900
		2 097 900	0	2 097 900	0	0		0	2 097 900	0	2 097 900
		37 797 713	3 735 542	41 533 255	0	0		8 557 954	29 239 759	1 626 093	31 349 208



Revisorgruppen Agder AS  
Postboks 56  
4611 Kristiansand

## Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Tollbodgata 4 AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2019. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

### Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

### Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:



- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.


Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Vi har vurdert selskapets evne til fortsatt drift for inneværende regnskapsår (01.01.2020-31.12.2020) og har ikke kjennskap til hendelser eller forhold som kan gi grunn til tvil om fortsatt drift.

9/6  
Kristiansand, ~~12~~ 2020

  
Trygve Eftestøl

Styrets leder



**Generalforsamlingsprotokoll  
TOLLBODGATA 4 EIENDOM AS**

9/6-2020 kl 09.00 ble det holdt ordinær generalforsamling i selskapets lokaler.

Tilstede var:

Trygve Eftestøl for Tefte AS

Dermed var 100% av aksjene representert

Følgende sak ble behandlet:

1. Innkallingen til generalforsamlingen ble enstemmig vedtatt.
2. Regnskapet for 2019 ble fremlagt og vedtatt, og styrets forslag til disponering av underskuddet, ble vedtatt.
3. Hele styret ble gjenvalgt

Alle vedtak var enstemmig

Møtet ble hevet kl 10.00

Kristiansand 9/6-2020

  
.....  
Trygve Eftestøl



## Noter 2019

### TOLLBODGATA 4 EIENDOM 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



## Note 1 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48 875. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 097 900	35 699 813	37 797 713
Tilgang i året	0	3 735 542	3 735 542
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>2 097 900</b>	<b>39 435 355</b>	<b>41 533 255</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(8 557 954)	(8 557 954)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(10 184 047)	(10 184 047)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>2 097 900</b>	<b>29 251 308</b>	<b>31 349 208</b>
Årets avskrivninger		(1 626 093)	(1 626 093)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 - 10 %</b>	

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(674 760)	
Konsernbidrag	343 433	
+/- Permanente forskjeller	(2 063)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	333 390	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	69 496	
+/- Skatt på konsernbidrag	(75 555)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(6 059)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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	1 478 072	1 144 682	333 390
Netto forskjeller	1 478 072	1 144 682	333 390
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(649 282)	0	(649 282)
Sum midlertidige forskjeller	828 790	1 144 682	(315 892)
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>182 334</b>	<b>251 830</b>	<b>(69 496)</b>



## Note 6 - 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	461 820	379 821
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>461 820</b>	<b>379 821</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	880 000	120 000		7 775 312	8 775 312
Årets resultat				(668 701)	(668 701)
Konsernbidrag			267 878		267 878
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>880 000</b>	<b>120 000</b>	<b>267 878</b>	<b>7 106 611</b>	<b>8 374 489</b>

## Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 034 256	34 651 852
<b>Sum</b>	<b>35 034 256</b>	<b>34 651 852</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	31 349 208	29 239 759
<b>Sum</b>	<b>31 249 208</b>	<b>29 239 759</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 11 - Aksjonærliste

Selskapets aksekapital på kr 880 000 består av 880 000 aksjer a kr 1.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tefte AS	880 000	100%
<b>Sum</b>	<b>880 000</b>	<b>100%</b>