



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 439 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOREBUA KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Glacisgata 6
1606 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 1 343 780 | 76 392 |
| Sum kostnader | | 1 343 780 | 76 392 |
| Driftsresultat | | -1 343 780 | -76 392 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 6 |
| Sum finansinntekter | | | 6 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 497 |
| Annen rentekostnad | | 108 | |
| Sum finanskostnader | | 108 | 497 |
| Netto finans | | -108 | -491 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 343 888 | -76 884 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -89 252 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 254 636 | -76 884 |
| Årsresultat | | -1 254 636 | -76 884 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 254 636 | -76 884 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 254 636 | -76 884 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 1 | 877 328 | 1 853 388 |
| Sum fordringer | | 877 328 | 1 853 388 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 28 979 | 4 189 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 28 979 | 4 189 |
| Sum omløpsmidler | | 906 307 | 1 857 577 |
| SUM EIENDELER | | 906 307 | 1 857 577 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 2 | 316 437 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 416 437 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 2 | 1 851 750 | 597 114 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 851 750 | -597 114 |
| Sum egenkapital | | -1 435 313 | -497 114 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 3 | 2 336 998 | 2 336 998 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 336 998 | 2 336 998 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 336 998 | 2 336 998 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 622 | 17 693 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 622 | 17 693 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 2 341 620 | 2 354 690 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 906 307 | 1 857 577 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 884287

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 439 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOREBUA KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Glacisgata 6
1606 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.08.2022

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: 979 439 105
TOREBUA KOLONIAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 1 343 780 | 76 392 |
| Sum kostnader | | 1 343 780 | 76 392 |
| Driftsresultat | | -1 343 780 | -76 392 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 6 |
| Sum finansinntekter | | | 6 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 497 |
| Annen rentekostnad | | 108 | |
| Sum finanskostnader | | 108 | 497 |
| Netto finans | | -108 | -491 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 343 888 | -76 884 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -89 252 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 254 636 | -76 884 |
| Årsresultat | | -1 254 636 | -76 884 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 254 636 | -76 884 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 254 636 | -76 884 |



Organisasjonsnr: 979 439 105
TOREBUA KOLONIAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Konsernfordringer 1 877 328 1 853 388
Sum fordringer 877 328 1 853 388

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 28 979 4 189
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 28 979 4 189

Sum omløpsmidler 906 307 1 857 577

SUM EIENDELER 906 307 1 857 577

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00) 2 100 000 100 000
Annen innskutt egenkapital 2 316 437
Sum innskutt egenkapital 416 437 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 2 1 851 750 597 114
Sum opptjent egenkapital -1 851 750 -597 114

Sum egenkapital -1 435 313 -497 114

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld
Langsiktig konserngjeld 3 2 336 998 2 336 998
Sum annen langsiktig gjeld 2 336 998 2 336 998

Sum langsiktig gjeld 2 336 998 2 336 998



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 4 622 | 17 693 |
| Sum kortsiktig gjeld | 4 622 | 17 693 |
| Sum gjeld | 2 341 620 | 2 354 690 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 906 307 | 1 857 577 |



Organisasjonsnr: 979 439 105
TOREBUA KOLONIAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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. 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 2020 til 2021.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | |
|---------------------------------|------------------------------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|------------------------------------------------|



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

TOREBUA 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. 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.

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 2020 til 2021.

Note 1 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Dampskipsbryggen AS | 1 314 449 | 1 314 449 |
| Nygaardsgt. 9 - 11 AS | 669 628 | 263 939 |
| Mistral AS | 207 700 | 471 572 |
| Sum | 2 191 777 | 2 049 960 |



Note 2 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | | (597 114) | (497 114) |
| Årets resultat | | | (1 254 636) | (1 254 636) |
| Konsernbidrag | | 316 437 | | 316 437 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 316 437 | (1 851 750) | (1 435 313) |

Note 3 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

| Gjeld | 2020 | 2019 |
|----------|-----------|-----------|
| Nygra AS | 2 336 998 | 2 336 998 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet pr 31.12.21 er negativ. Gjelden i selskapet er i all hovedsak mot eierselskapet og konsernet, og vil derved ikke berøre andre kreditorer. Det er ingen drift i selskapet, og selskapet er tenkt avviklet så raskt forholdene i konsernet tillater det. Styret har under denne forutsetning konkludert med at fortsatt drift pr 31.12.21 er forsvarlig til tross for negativ egenkapital.



Resultatregnskap for 2021 TOREBUA KOLONIAL AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|------|--------------------|-----------------|
| Sum driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Annen driftskostnad | | (1 343 780) | (76 392) |
| Sum driftskostnader | | <u>(1 343 780)</u> | <u>(76 392)</u> |
| Driftsresultat | | <u>(1 343 780)</u> | <u>(76 392)</u> |
| Annen renteinntekt | | 0 | 6 |
| Sum finansinntekter | | <u>0</u> | <u>6</u> |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | (497) |
| Annen rentekostnad | | (108) | 0 |
| Sum finanskostnader | | <u>(108)</u> | <u>(497)</u> |
| Netto finans | | <u>(108)</u> | <u>(491)</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>(1 343 888)</u> | <u>(76 884)</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 89 252 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>(1 254 636)</u> | <u>(76 884)</u> |
| Arsresultat | | <u>(1 254 636)</u> | <u>(76 884)</u> |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (1 254 636) | (76 884) |
| Sum | | <u>(1 254 636)</u> | <u>(76 884)</u> |



Balanse pr. 31. desember 2021
TOREBUA KOLONIAL AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 1 | 877 328 | 1 853 388 |
| Sum fordringer | | 877 328 | 1 853 388 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 28 979 | 4 189 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 28 979 | 4 189 |
| Sum omløpsmidler | | 906 307 | 1 857 577 |
| Sum eiendeler | | 906 307 | 1 857 577 |



Balanse pr. 31. desember 2021 TOREBUA KOLONIAL AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------|------|--------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 2 | 316 437 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 416 437 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 2 | (1 851 750) | (597 114) |
| Sum opptjent egenkapital | | (1 851 750) | (597 114) |
| Sum egenkapital | | (1 435 313) | (497 114) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 3 | 2 336 998 | 2 336 998 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 336 998 | 2 336 998 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 336 998 | 2 336 998 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 622 | 17 693 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 622 | 17 693 |
| Sum gjeld | | 2 341 620 | 2 354 690 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 906 307 | 1 857 577 |

FREDRIKSTAD 28 / 6 2022

Racha Maktabi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

TOREBUA 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. 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.

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 2020 til 2021.

Note 1 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Dampskipsbryggen AS | 1 314 449 | 1 314 449 |
| Nygaardsgt. 9 - 11 AS | 669 628 | 263 939 |
| Mistral AS | 207 700 | 471 572 |
| Sum | 2 191 777 | 2 049 960 |



Note 2 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | | (597 114) | (497 114) |
| Årets resultat | | | (1 254 636) | (1 254 636) |
| Konsernbidrag | | 316 437 | | 316 437 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 316 437 | (1 851 750) | (1 435 313) |

Note 3 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

| Gjeld | 2020 | 2019 |
|----------|-----------|-----------|
| Nygra AS | 2 336 998 | 2 336 998 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet pr 31.12.21 er negativ. Gjelden i selskapet er i all hovedsak mot eierselskapet og konsernet, og vil derved ikke berøre andre kreditorer. Det er ingen drift i selskapet, og selskapet er tenkt avvirket så raskt forholdene i konsernet tillater det. Styret har under denne forutsetning konkludert med at fortsatt drift pr 31.12.21 er forsvarlig til tross for negativ egenkapital.