



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 267 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AVDELING GALLERIET KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 6
0185 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Salik Kaleem Rahi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 038 534	8 466 382
Annen driftsinntekt		8 599	3 705
Sum inntekter		15 047 133	8 470 087
Kostnader			
Varekostnad		9 966 473	5 808 311
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 140 088	1 290 458
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	162 575	61 312
Annen driftskostnad	4	1 886 556	1 302 766
Sum kostnader		14 155 692	8 462 848
Driftsresultat		891 441	7 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	110
Sum finansinntekter		56	110
Annen finanskostnad		41 819	35 827
Sum finanskostnader		41 819	35 827
Netto finans		-41 762	-35 718
Ordinært resultat før skattekostnad		849 678	-28 479
Skattekostnad på ordinært resultat		187 069	
Ordinært resultat etter skattekostnad		662 609	-28 479
Årsresultat		662 609	-28 479
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		28 477	-28 477
Annen egenkapital		634 133	-2
Sum overføringer og disponeringer		662 609	-28 479



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 390 148	1 115 753
Sum varige driftsmidler		1 390 148	1 115 753
Sum anleggsmidler		1 390 148	1 115 753
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		557 530	485 257
Sum varer		557 530	485 257
Fordringer			
Kundefordringer	8	59 578	35 839
Andre fordringer		477 967	276 752
Sum fordringer		537 545	312 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	181 829	426 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 829	426 681
Sum omløpsmidler		1 276 905	1 224 530
SUM EIENDELER		2 667 053	2 340 283
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	634 133	
Udekket tap	10		28 477
Sum opptjent egenkapital		634 133	-28 477
Sum egenkapital	10	664 133	1 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		39 748	
Sum avsetninger for forpliktelser		39 748	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	408 025	
Sum annen langsiktig gjeld		408 025	
Sum langsiktig gjeld		447 773	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		797 795	1 339 275
Betalbar skatt		147 321	
Skyldige offentlige avgifter		163 523	208 113
Kortsiktig konserngjeld			29 000
Annen kortsiktig gjeld		446 509	762 371
Sum kortsiktig gjeld		1 555 147	2 338 759
Sum gjeld		2 002 920	2 338 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 667 053	2 340 283



Resultatregnskap for 2018
Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		15 038 534	8 466 382
Annen driftsinntekt		8 599	3 705
Sum driftsinntekter		15 047 133	8 470 087
Varekostnad		(9 966 473)	(5 808 311)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 140 088)	(1 290 458)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(162 575)	(61 312)
Annen driftskostnad	4	(1 886 556)	(1 302 766)
Sum driftskostnader		(14 155 692)	(8 462 848)
Driftsresultat		891 441	7 239
Annen renteinntekt		56	110
Sum finansinntekter		56	110
Annen finanskostnad		(41 819)	(35 827)
Sum finanskostnader		(41 819)	(35 827)
Netto finans		(41 762)	(35 718)
Ordinært resultat før skattekostnad		849 678	(28 479)
Skattekostnad på ordinært resultat		(187 069)	0
Ordinært resultat		662 609	(28 479)
Årsresultat		662 609	(28 479)
Overføringer			
Udekket tap		28 477	(28 477)
Annen egenkapital		634 133	(2)
Sum		662 609	(28 479)



Balanse pr. 31. desember 2018
Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 390 148	1 115 753
Sum varige driftsmidler		<u>1 390 148</u>	<u>1 115 753</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 390 148</u>	<u>1 115 753</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		557 530	485 257
Sum varer		<u>557 530</u>	<u>485 257</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	59 578	35 839
Andre fordringer		477 967	276 752
Sum fordringer		<u>537 545</u>	<u>312 591</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	181 829	426 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>181 829</u>	<u>426 681</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 276 905</u>	<u>1 224 530</u>
Sum eiendeler		<u>2 667 053</u>	<u>2 340 283</u>

**Balanse pr. 31. desember 2018**
Avdeling Galleriet Kolonial AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	634 133	0
Udekket tap	10	0	(28 477)
Sum opptjent egenkapital		634 133	(28 477)
Sum egenkapital	10	664 133	1 523
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		39 748	0
Sum avsetning for forpliktelser		39 748	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	408 025	0
Sum annen langsiktig gjeld		408 025	0
Sum langsiktig gjeld		447 773	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		797 795	1 339 275
Betalbar skatt		147 321	0
Skyldige offentlige avgifter		163 523	208 113
Kortsiktig konserngjeld		0	29 000
Annen kortsiktig gjeld		446 509	762 371
Sum kortsiktig gjeld		1 555 147	2 338 759
Sum gjeld		2 002 920	2 338 759
Sum egenkapital og gjeld		2 667 053	2 340 283

Oslo 01.04.2019



Salik Kaleem Rahi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

Avdeling Galleriet Kolonial AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 859 169	1 116 129
Arbeidsgiveravgift	262 512	160 402
Pensjonskostnader	18 407	13 927
Sum	2 140 088	1 290 458

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	220 845	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 177 065
Tilgang i året	436 970
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 614 035
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(61 312)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(223 887)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 390 148
Årets avskrivninger	162 575
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	849 678	(28 479)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(79 493)	(101 180)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(129 659)	
Årets skattegrunnlag	640 527	(129 659)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	147 321	
Sum	147 321	
+/- Endring i utsatt skatt	39 748	
Skattekostnad i resultatregnskapet	187 069	0
Betalbar skatt i skattekostnad	147 321	
Betalbar skatt i balansen	147 321	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	162 731	276 637	(113 906)
Langsiktig gjeld	(61 552)	(95 965)	34 413
Skattemessig fremførbart underskudd	(129 659)	0	(129 659)
Netto forskjeller	(28 479)	180 673	(209 151)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 479	0	28 479
Sum midlertidige forskjeller	0	180 673	(180 673)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	39 748	(39 748)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	59 578	35 839
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	59 578	35 839

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 40 091. Skyldig skattetrekk er kr 40 091.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(28 477)	1 523
Årets resultat		634 133	28 477	662 609
Egenkapital 31.12.2018	30 000	634 133	0	664 133



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

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

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30000

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	408 025	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	408 025	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	406 000	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	406 000	0

Av langsiktig gjeld på kr 408 025 forfaller kr 408 025 om mer enn 5 år.



Revisjonsfirmaet Rogstad AS
Org nr 914 223 574

Postadresse: Edveien 108, 1680 Skjervekollen
Kontoradresse: Kristian Ivs gate 15

Medlem Den Norske Revisorforening

Tlf: 90 12 63 09
Epost: post@rogstadrevisen.no

REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Oslø, 01.04.2019

Revisjonsfirmaet Rogstad AS

Per Arvid Hansen

Registrert revisor