



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2020

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	86 474	95 991
Sum kostnader		86 474	95 991
Driftsresultat		-86 474	-95 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	96 736	113 898
Annen renteinntekt		3	2
Sum finansinntekter		96 739	113 900
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	110 852	110 274
Sum finanskostnader		110 852	110 274
Netto finans		-14 113	3 626
Ordinært resultat før skattekostnad		-100 587	-92 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 587	-92 365
Årsresultat		-100 587	-92 365
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-100 587	-92 365
Sum overføringer og disponeringer		-100 587	-92 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	2 049 960	2 021 224
Sum fordringer		2 049 960	2 021 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 289	272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 289	272
Sum omløpsmidler		2 056 249	2 021 496
SUM EIENDELER		2 056 249	2 021 496
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 528 902	1 428 315
Sum opptjent egenkapital		-1 528 902	-1 428 315
Sum egenkapital		-1 428 902	-1 328 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	2 336 998	2 176 146
Øvrig langsiktig gjeld		1 008 672	1 008 672
Sum annen langsiktig gjeld		3 345 670	3 184 818
Sum langsiktig gjeld		3 345 670	3 184 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 376	-1 113
Kortsiktig konserngjeld			40 000
Annen kortsiktig gjeld		126 105	126 105
Sum kortsiktig gjeld		139 481	164 993
Sum gjeld		3 485 151	3 349 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 056 249	2 021 496



Resultatregnskap for 2019
TOREBUA KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	1	(86 474)	(95 991)
Sum driftskostnader		<u>(86 474)</u>	<u>(95 991)</u>
Driftsresultat		<u>(86 474)</u>	<u>(95 991)</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	96 736	113 898
Annen renteinntekt		3	2
Sum finansinntekter		<u>96 739</u>	<u>113 900</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	(110 852)	(110 274)
Sum finanskostnader		<u>(110 852)</u>	<u>(110 274)</u>
Netto finans		<u>(14 113)</u>	<u>3 626</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(100 587)</u>	<u>(92 365)</u>
Ordinært resultat		<u>(100 587)</u>	<u>(92 365)</u>
Årsresultat		<u>(100 587)</u>	<u>(92 365)</u>
Overføringer			
Udekket tap		(100 587)	(92 365)
Sum		<u>(100 587)</u>	<u>(92 365)</u>



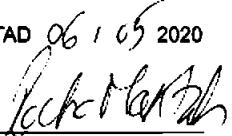
Balanse pr. 31. desember 2019
TOREBUA KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	2 049 960	2 021 224
Sum fordringer		<u>2 049 960</u>	<u>2 021 224</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 289	272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>6 289</u>	<u>272</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 056 249</u>	<u>2 021 496</u>
Sum eiendeler		<u>2 056 249</u>	<u>2 021 496</u>

**Balanse pr. 31. desember 2019**
TORBUA KOLONIAL AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(1 528 902)	(1 428 315)
Sum opptjent egenkapital		(1 528 902)	(1 428 315)
Sum egenkapital		(1 428 902)	(1 328 315)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	2 336 998	2 176 146
Øvrig langsiktig gjeld		1 008 672	1 008 672
Sum annen langsiktig gjeld		3 345 670	3 184 818
Sum langsiktig gjeld		3 345 670	3 184 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 376	(1 113)
Kortsiktig konserngjeld		0	40 000
Annen kortsiktig gjeld		126 105	126 105
Sum kortsiktig gjeld		139 481	164 993
Sum gjeld		3 485 151	3 349 811
Sum egenkapital og gjeld		2 056 249	2 021 496

FREDRIKSTAD 06/05/2020


Racha Maktabi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

TOREBUA KOLONIAL AS

Regnskapsprinsipper

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

Selgsinntekter

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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Dampskipsbryggen AS	1 314 449	1 261 836
Nygaardsgt. 9 - 11 AS	263 939	251 370
Mistral AS	471 572	508 018
Sum	2 049 960	2 021 224

Det er innteksført kr 96 736 i renteinntekter tilhørende ovennevnte fordringer.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2019	2018
Nygra AS	2 336 998	2 176 148

Det er kostnadsført kr 110 852 i rentekostnader tilhørende ovennevnte gjeld

Note 4 - 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
Omløpsmidler	(1 271 770)	(1 271 770)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(198 779)	(299 366)	100 587
Netto forskjeller	(1 470 549)	(1 571 136)	100 587
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 470 549	1 571 136	(100 587)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 345 650

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(100 587)	(92 365)
Årets skattegrunnlag	(100 587)	(92 365)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(1 428 315)	(1 328 315)
Årets resultat		(100 587)	(100 587)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(1 528 902)	(1 428 902)

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NYGRA AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Racha Maktabi eier indirekte alle aksjer i selskapet	100

Note 11 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet pr 31.12.19 er negativ. Gjelden i selskapet er i all hovedsak mot eierselskapet, og vil kun berøre konsernet. Det er ingen drift i selskapet, og selskapet er tenkt avvirket i løpet av 2020. Styret har under denne forutsetning konkludert med at fortsatt drift pr 31.12.19 er forsvarlig til tross for negativ egenkapital