



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 489 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODEN AS
Forretningsadresse: Nedre Langgate 38
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bård Helge Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 882 797	8 447 672
Annen driftsinntekt		24 240	34 800
Sum inntekter		11 907 037	8 482 472
Kostnader			
Varekostnad		3 311 256	2 727 940
Lønnskostnad	1, 2	5 624 420	2 889 633
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	276 155	83 749
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 038 275	1 836 563
Sum kostnader		11 250 106	7 537 885
Driftsresultat		656 931	944 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	0
Sum finansinntekter		48	0
Annen rentekostnad		3 441	266
Annen finanskostnad		40	0
Sum finanskostnader		3 481	266
Netto finans		-3 433	-266
Resultat før skattekostnad		653 498	944 321
Skattekostnad	4	145 505	206 525
Årsresultat		507 993	737 796
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		184 363	0
Annen egenkapital		323 630	737 796
Sum overføringer og disponeringer		507 993	737 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	30 760	0
Goodwill	3	340 000	425 000
Sum immaterielle eiendeler		370 760	425 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	733 860	253 731
Sum varige driftsmidler		733 860	253 731
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 104 620	678 731
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		374 447	89 466
Sum varer		374 447	89 466
Fordringer			
Kundefordringer		517 177	0
Andre kortsiktige fordringer	5	102 374	201 015
Konsernfordringer		184 363	0
Sum fordringer		803 913	201 015
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336
Sum omløpsmidler		2 898 694	1 464 817
SUM EIENDELER		4 003 314	2 143 548

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 055 856	732 226
Sum opptjent egenkapital		1 055 856	732 226

Sum egenkapital

1 085 856 **762 226**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser		0	29 934
Utsatt skatt	4	12 100	8 539
Sum avsetninger for forpliktelser		12 100	38 473

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld		2 893	3 423
Sum annen langsiktig gjeld		2 893	3 423

Sum langsiktig gjeld

14 993 **41 896**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		286 481	662 787
Betalbar skatt	4	141 944	197 986
Skyldige offentlige avgifter		1 170 274	275 338
Kortsiktig konserngjeld		184 363	0
Annen kortsiktig gjeld		1 119 403	203 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		2 902 465	1 339 426
Sum gjeld		2 917 458	1 381 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 314	2 143 548



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 467625

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 489 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODEN AS
Forretningsadresse: Nedre Langgate 38
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bård Helge Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 928 489 736
TOLLBODEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 882 797	8 447 672
Annen driftsinntekt		24 240	34 800
Sum inntekter		11 907 037	8 482 472
Kostnader			
Varekostnad		3 311 256	2 727 940
Lønnskostnad	1, 2	5 624 420	2 889 633
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	276 155	83 749
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 038 275	1 836 563
Sum kostnader		11 250 106	7 537 885
Driftsresultat		656 931	944 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	0
Sum finansinntekter		48	0
Annen rentekostnad		3 441	266
Annen finanskostnad		40	0
Sum finanskostnader		3 481	266
Netto finans		-3 433	-266
Resultat før skattekostnad		653 498	944 321
Skattekostnad	4	145 505	206 525
Årsresultat		507 993	737 796
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		184 363	0
Annen egenkapital		323 630	737 796
Sum overføringer og disponeringer		507 993	737 796



Organisasjonsnr: 928 489 736
TOLLBODEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	30 760	0
Goodwill	3	340 000	425 000
Sum immaterielle eiendeler		370 760	425 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	733 860	253 731
Sum varige driftsmidler		733 860	253 731
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 104 620	678 731
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		374 447	89 466
Sum varer		374 447	89 466
Fordringer			
Kundefordringer		517 177	0
Andre kortsiktige fordringer	5	102 374	201 015
Konsernfordringer		184 363	0
Sum fordringer		803 913	201 015
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336



Sum omløpsmidler		2 898 694	1 464 817
SUM EIENDELER		4 003 314	2 143 548
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 055 856	732 226
Sum opptjent egenkapital		1 055 856	732 226
Sum egenkapital		1 085 856	762 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		0	29 934
Utsatt skatt	4	12 100	8 539
Sum avsetninger for forpliktelser		12 100	38 473
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 893	3 423
Sum annen langsiktig gjeld		2 893	3 423
Sum langsiktig gjeld		14 993	41 896
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 481	662 787
Betalbar skatt	4	141 944	197 986
Skyldige offentlige avgifter		1 170 274	275 338
Kortsiktig konserngjeld		184 363	0
Annen kortsiktig gjeld		1 119 403	203 315
Sum kortsiktig gjeld		2 902 465	1 339 426
Sum gjeld		2 917 458	1 381 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 314	2 143 548



Organisasjonsnr: 928 489 736
TOLLBODEN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjep. Goodwill avskrives over forventet levetid. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4730191.00	2474241.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	674952.00	365458.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82641.00	29934.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	219277.00	49934.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5707061.00	2919567.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	262480.00	500000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	663594.00	38450.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	926074.00	538450.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	192213.00	167690.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	733861.00	370760.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	183464.00	92690.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5



Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Saldo (Degressiv)

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Tollboden AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollboden AS som viser et overskudd på kr 507 993. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Kilengaten 1
3117 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@asvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.asvang.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tønsberg, 29.05.2024
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor



TOLLBODEN AS
928 489 736

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 882 797	8 447 672
Annen driftsinntekt		24 240	34 800
Sum driftsinntekter		11 907 037	8 482 472
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 311 256	-2 727 940
Lønnskostnad	1, 2	-5 624 420	-2 889 633
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-276 155	-83 749
Annen driftskostnad		-2 038 275	-1 836 563
Sum driftskostnader		-11 250 106	-7 537 885
Driftsresultat		656 931	944 587
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		48	0
Sum finansinntekter		48	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-3 441	-266
Annen finanskostnad		-40	0
Sum finanskostnader		-3 481	-266
Netto finans		-3 433	-266
Resultat før skattekostnad		653 498	944 321
Skattekostnad	4	-145 505	-206 525
Årsresultat		507 993	737 796
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		184 363	0
Annen egenkapital		323 630	737 796
Sum overføringer		507 993	737 796



TOLLBODEN AS
928 489 736

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	30 760	0
Goodwill	3	340 000	425 000
Sum immaterielle eiendeler		370 760	425 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	733 860	253 731
Sum varige driftsmidler		733 860	253 731
Sum anleggsmidler		1 104 620	678 731
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		374 447	89 466
Sum varer		374 447	89 466
Fordringer			
Kundefordringer		517 177	0
Kortsiktige konsernfordringer		184 363	0
Andre kortsiktige fordringer	5	102 374	201 015
Sum fordringer		803 913	201 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 333	1 174 336
Sum omløpsmidler		2 898 694	1 464 817
SUM EIENDELER		4 003 314	2 143 548



TOLLBODEN AS
928 489 736

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 055 856	732 226
Sum opptjent egenkapital		1 055 856	732 226
Sum egenkapital		1 085 856	762 226
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		0	29 934
Utsatt skatt	4	12 100	8 539
Sum avsetning for forpliktelser		12 100	38 473
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 893	3 423
Sum annen langsiktig gjeld		2 893	3 423
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 481	662 787
Betalbar skatt	4	141 944	197 986
Skyldige offentlige avgifter		1 170 274	275 338
Kortsiktig konserngjeld		184 363	0
Annen kortsiktig gjeld		1 119 403	203 315
Sum kortsiktig gjeld		2 902 465	1 339 426
Sum gjeld		2 917 458	1 381 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 314	2 143 548

TØNSBERG, 29.05.2024

John Helge Larsen
styrets leder / daglig leder

Andre Larsen
styremedlem



TOLLBODEN AS
928 489 736

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



TOLLBODEN AS
928 489 736

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 730 191	2 474 241
Arbeidsgiveravgift	674 952	365 458
Pensjonskostnader	82 641	29 934
Andre relaterte ytelser	219 277	49 934
Sum	5 707 061	2 919 567

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	262 480	500 000
Tilgang i året	663 594	38 450
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	926 074	538 450
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-192 213	-167 690
Balanseført verdi per 31.12.	733 861	370 760
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	183 464	92 690
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Saldo (Degressiv)

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	141 944	197 986
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 561	8 539
Skattekostnad	145 505	206 525
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	653 498	944 321
Permanente forskjeller	7 889	-5 570
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-16 185	-38 813
Skattepliktig inntekt	645 201	899 938
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	141 944	197 986
Sum betalbar skatt i balansen	141 944	197 986

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	732 226	762 226
Årsresultat	0	507 993	507 993
- Avgitt konsernbidrag	0	-184 363	-184 363
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 055 856	1 085 856



TOLLBODEN AS
928 489 736

Note 7 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	3 000	10	30 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gimle Selskapslokaler & Catering AS	30 000	100,00	Ordinære