



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 439 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOREBUA KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1607 FREDRIKSTAD

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: Racha Maktabi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	95 991	63 402
Sum kostnader		95 991	63 402
Driftsresultat		-95 991	-63 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		113 898	94 296
Annen renteinntekt	2	39	39
Sum finansinntekter		113 900	94 335
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 274	114 700
Sum finanskostnader		110 274	114 700
Netto finans		3 626	-20 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-92 365	-83 767
Skattekostnad på ordinært resultat			-53 897
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 365	-29 870
Årsresultat		-92 365	-29 870
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-92 365	-29 870
Sum overføringer og disponeringer		-92 365	-29 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			147 056
Konsernfordringer		2 021 224	2 263 662
Sum fordringer		2 021 224	2 410 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	272	8 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		272	8 802
Sum omløpsmidler		2 021 496	2 419 520
SUM EIENDELER		2 021 496	2 419 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 428 315	1 335 950
Sum opptjent egenkapital		-1 428 315	-1 335 950
Sum egenkapital		-1 328 315	-1 235 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 176 146	2 390 458
Øvrig langsiktig gjeld		1 008 672	1 008 672
Sum annen langsiktig gjeld		3 184 818	3 399 130
Sum langsiktig gjeld		3 184 818	3 399 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 113	
Kortsiktig konserngjeld		40 000	40 000
Annen kortsiktig gjeld		126 105	216 340
Sum kortsiktig gjeld		164 993	256 340
Sum gjeld		3 349 811	3 655 470
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 021 496	2 419 520



Resultatregnskap for 2018 TOREBUA KOLONIAL AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	(95 991)	(63 402)
Sum driftskostnader		(95 991)	(63 402)
Driftsresultat		(95 991)	(63 402)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		113 898	94 296
Annen renteinntekt		2	39
Sum finansinntekter		113 900	94 335
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(110 274)	(114 700)
Sum finanskostnader		(110 274)	(114 700)
Netto finans		3 626	(20 365)
Ordinært resultat før skattekostnad		(92 365)	(83 767)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	53 897
Ordinært resultat		(92 365)	(29 870)
Arsresultat		(92 365)	(29 870)
Overføringer			
Udekket tap		(92 365)	(29 870)
Sum		(92 365)	(29 870)



Balanse pr. 31. desember 2018
TOREBUA KOLONIAL AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	147 056
Konsernfordringer		2 021 224	2 263 662
Sum fordringer		2 021 224	2 410 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	272	8 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		272	8 802
Sum omløpsmidler		2 021 496	2 419 520
Sum eiendeler		2 021 496	2 419 520



Balanse pr. 31. desember 2018 TOREBUA KOLONIAL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 428 315)	(1 335 950)
Sum opptjent egenkapital		(1 428 315)	(1 335 950)
Sum egenkapital		(1 328 315)	(1 235 950)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 176 146	2 390 458
Øvrig langsiktig gjeld		1 008 672	1 008 672
Sum annen langsiktig gjeld		3 184 818	3 399 130
Sum langsiktig gjeld		3 184 818	3 399 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(1 113)	0
Kortsiktig konserngjeld		40 000	40 000
Annen kortsiktig gjeld		126 105	216 340
Sum kortsiktig gjeld		164 993	256 340
Sum gjeld		3 349 811	3 655 470
Sum egenkapital og gjeld		2 021 496	2 419 520

FREDRIKSTAD 26.06.2019


Racha Maktabi
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - 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
Omløpsmidler	(1 271 770)	(1 271 770)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(106 414)	(198 779)	92 365
Netto forskjeller	(1 378 184)	(1 470 549)	92 365
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 378 184	1 470 549	(92 365)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 323 521

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(92 365)	(83 767)
Konsernbidrag		234 336
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(150 569)
Årets skattegrunnlag	(92 365)	0
+/- Skatt på konsernbidrag		(53 897)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(53 897)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(1 335 950)	(1 235 950)
Årets resultat		(92 365)	(92 365)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(1 428 315)	(1 328 315)

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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



Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
	Ingen ledende personer innehar aksjer i selskapet	