



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 591 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN KRANEN AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 9B
5058 BERGEN

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: Ken Petter Skorge-Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 375 218	5 010 496
Annen driftsinntekt		345 877	
Sum inntekter		7 721 096	5 010 496
Kostnader			
Varekostnad		2 458 048	1 799 182
Lønnskostnad	2	3 196 339	2 224 374
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	233 859	150 600
Annen driftskostnad	2	2 009 019	1 298 836
Sum kostnader		7 897 265	5 472 992
Driftsresultat		-176 169	-462 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	94
Annen finansinntekt		120	
Sum finansinntekter		210	94
Annen rentekostnad		35 375	29 603
Annen finanskostnad		11 185	10 291
Sum finanskostnader		46 560	39 894
Netto finans		-46 350	-39 800
Ordinært resultat før skattekostnad		-222 519	-502 296
Ordinært resultat etter skattekostnad		-222 519	-502 296
Årsresultat		-222 519	-502 296
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-222 519	-502 296
Totalresultat		-222 519	-502 296
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	10	-222 519	-502 296
Sum overføringer og disponeringer		-222 519	-502 296



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside		9 533	16 200
Sum immaterielle eiendeler		9 533	16 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	819 107	1 004 779
Sum varige driftsmidler		819 107	1 004 779
Sum anleggsmidler		828 640	1 020 979
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	233 274	225 310
Fordringer			
Kundefordringer		301 736	196 865
Andre kortsiktige fordringer		93 656	82 213
Sum fordringer		395 391	279 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	98 928	178 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 928	178 397
Sum omløpsmidler		727 593	682 785
SUM EIENDELER		1 556 234	1 703 764
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		733 985	511 466
Sum opptjent egenkapital		-733 985	-511 466
Sum egenkapital	7, 10	-133 985	88 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	410 000	530 000
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	530 000
Sum langsiktig gjeld		410 000	530 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		246 167	
Leverandørgjeld		320 459	312 637
Skyldig offentlige avgifter		374 885	439 863
Kortsiktig konserngjeld	9	73 002	71 409
Annen kortsiktig gjeld		265 706	261 321
Sum kortsiktig gjeld		1 280 219	1 085 230
Sum gjeld		1 690 219	1 615 230
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 556 234	1 703 764



Legally signed by
Laila Alice Skorge
28.05.2020

Legally signed by
Pablo Gustavo Zotelo
01.06.2020

Legally signed by
Ken Petter Skorge-Kristiansen
02.06.2020



Årsregnskap 2019

Colonialen Kranen AS

Revisjonsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Org.nr.: 920 591 205



RESULTATREGNSKAP

COLONIALEN KRANEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 375 218	5 010 496
Annen driftsinntekt		345 877	0
Sum driftsinntekter		7 721 096	5 010 496
Varekostnad		2 458 048	1 799 182
Lønnskostnad	2	3 196 339	2 224 374
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	233 859	150 600
Annen driftskostnad	2	2 009 019	1 298 836
Sum driftskostnader		7 897 265	5 472 992
Driftsresultat		-176 169	-462 496
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		90	94
Annen finansinntekt		120	0
Annen rentekostnad		35 375	29 603
Annen finanskostnad		11 185	10 291
Resultat av finansposter		-46 350	-39 800
Ordinært resultat før skattekostnad		-222 519	-502 296
Ordinært resultat		-222 519	-502 296
Årsresultat		-222 519	-502 296
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	10	222 519	502 296
Sum overføringer		-222 519	-502 296



BALANSE

COLONIALEN KRANEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Nettside		9 533	16 200
Sum immaterielle eiendeler		9 533	16 200
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	819 107	1 004 779
Sum varige driftsmidler		819 107	1 004 779
Sum anleggsmidler		828 640	1 020 979
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	233 274	225 310
FORDRINGER			
Kundefordringer		301 736	196 865
Andre kortsiktige fordringer		93 656	82 213
Sum fordringer		395 391	279 078
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	98 928	178 397
Sum omløpsmidler		727 593	682 785
Sum eiendeler		1 556 234	1 703 764



BALANSE

COLONIALEN KRANEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-733 985	-511 466
Sum opptjent egenkapital		-733 985	-511 466
Sum egenkapital	7, 10	-133 985	88 534
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	410 000	530 000
Sum annen langsiktig gjeld		410 000	530 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		246 167	0
Leverandørgjeld		320 459	312 637
Skyldig offentlige avgifter		374 885	439 863
Konserngjeld	9	73 002	71 409
Annen kortsiktig gjeld		265 706	261 321
Sum kortsiktig gjeld		1 280 219	1 085 230
Sum gjeld		1 690 219	1 615 230
Sum egenkapital og gjeld		1 556 234	1 703 764

Beregn, 27.05.2020
Styret i Colonialen Kranen AS

Ken Petter Skorge-Kristiansen
styreleder

Laila Alice Skorge
styremedlem/daglig leder

Pablo Gustavo Zotelo
styremedlem



Colonialen Kranen AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er denne ikke medtatt i balansen unntaksreglene for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell – eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.



Colonialen Kranen AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	2 735 458	1 917 865
Folketrygdavgift	399 727	276 579
Pensjonskostnader	44 499	22 262
Andre lønnskostnader	16 654	7 669
Sum lønnskostnader	<u>3 196 338</u>	<u>2 224 375</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0 5

Godtgjørelser:	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	7 309	0

Selskapets daglige leder for 2019 fikk lønn fra morselskapet Colonialen AS, og det er fakturert et administrasjons honorar derfra. Se note 9.

Colonialen Kranen AS er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 23.800,-. Andre tjenester kr 3.800,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsmidler	Internettside
Anskaffelseskost 1.1	1 151 579	20 000
Tilgang	41 520	0
Avgang		
Anskaffelseskost 31.12	<u>1 193 099</u>	<u>20 000</u>
Oppskrevet før 1.1		
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-373 992	-10 467
Akkumulerte nedskrivninger 31.12		
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12		
Balanseført verdi pr. 31.12	<u>819 107</u>	<u>9 533</u>
Årets avskrivninger	<u>227 192</u>	<u>6 667</u>
	3-5 år	3 år

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 2019

Gjeld til kredittinstitusjoner 0

Pantstillelser og lignende:	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet:	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	410 000	Fordringer	351 736
		Maskiner, driftsløsøre	819 107
		Varelager	233 274

Selskapet har stilt bankgaranti på kr 308.468,- til utleier.



Colonialen Kranen AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 1000 aksjer hver pålydende kr 600

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet
Colonialen AS	67 %	
Pablo Gustavo Zotelo	33 %	Styremedlem

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2019
Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	-

Utsatt skatt:	31.12.2019	01.01.2019	Endring
Netto grunnlag	-776 011	-503 492	-272 519
Utsatt skatt, 22%	-170 722	-110 768	-59 954

Selskapet har en utsatt skattefordel på kr 170.722,-, denne er ikke medtatt i balansen i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.18	600 000		-511 466	88 534
Årets resultat			-272 519	-272 519
Egenkapital pr 31.12.19	600 000	0	-783 985	-183 985

Note 8 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 97.281,-



Colonialen Kranen AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Konsern, tilknyttede selskaper m.v.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Colonialen AS.

Transaksjoner med og mellom morselskaper og søsterselskap

Selskapet kjøper brød fra søsterselskapet til utsalgspris minus 55%, noe som gir en interngevinst på ca 10%.

Varer blir også flyttet til og fra selskapene, men her foreligger det ingen interngevinster.

Morselskapet Colonialen AS har inngått avtale om fakturering av administrasjonsutgifter hos Colonialen Kranen AS. Prisen er ment å gjenspeile kostnader knyttet til felles administrasjon av gruppen. Totalt er det fakturert kr 390.000 til Colonialen Litteraturhuset AS fra Colonialen AS i 2019. I tillegg er det fakturert og refundert direkte kostnader som er oppstått.

Spesifikasjon av mellomværende med datterselskap, tilknytningsselskap og felleskontrollert virksomhet:

	2019
Gjeld til Colonialen AS	-73 002
Gjeld til Colonialen Engen AS	0
Gjeld til Colonialen Litteraturhuset AS	0
Fordring til Colonialen Paradis AS	0
TOTALT	-73 002

Det er ikke beregnet renter av mellomværende iht avtale.

Det er også noen små kunde- og leverandørposter i regnskapet, men disse er samlet sett ikke vesentlige og gjøres opp ved forfall.

Note 10 Fortsatt drift/hendelser etter balansedagen

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2019.

Styret er klar over sitt ansvar ved fortsatt drift, men mener at dette er korrekt å legge til grunn ved regnskapsavleggelsen.

Colonialen Kranen AS startet sin virksomhet i slutten av 2018, nå i 2019 har det vært mye byggeaktivitet i området som har påvirket omsetningen i negativ forstand. Når byggeperioden blir ferdig antas det at dette vil gi positiv effekt på omsetningen. Ledelsen har derfor stor tro på konseptet og fremtiden.

Selskapet har også lånt ca 75.000 fra selskapets morselskap.

I forbindelse med det pågående Covid 19 virusutbruddet er alle ansatte permittert. Ledelsen ser ikke for seg at man klarer å åpne opp før tidligst sommer/høst. Man vil forsøke å tilpasse seg været og forsøke å holde åpent de dagene der været er bra og man kan ha åpent i uterestauranten.

Ledelsen er i dialog med huseier, og minimerer alt av kostnader ellers, samt at man forsøker å opprettholde en viss omsetning. Det er i skrivende stund vanskelig å si hva konsekvensen vil bli til slutt.

Både varelager og driftsmidler ville ved en eventuell nedleggelse ha mindre verdi enn oppført.



Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlemsnr. Deponerte Regnskapsårer

Til generalforsamlingen i Colonialen Kranen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Colonialen Kranen AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 222.519. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 og 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 733 985, og samlet gjeld overstiger eiendeler med 133 985 i regnskapsåret 2019. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.



Torvund ***Revisjon AS***

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 02. juni 2020
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Registrert revisor