



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 928 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGT KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 4P
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Khan, Danish
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 788 980	9 137 178
Annen driftsinntekt		14 597	2 833
Sum inntekter		21 803 577	9 140 011
Kostnader			
Varekostnad		14 903 324	6 537 042
Lønnskostnad	2	3 084 162	943 545
Avskrivning	5	296 661	129 712
Annen driftskostnad	2	2 160 035	1 115 716
Sum kostnader		20 444 182	8 726 015
Driftsresultat		1 359 395	413 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		392	189
Sum finansinntekter		392	189
Rentekostnad til foretak i samme konsern		27	
Annen finanskostnad		34 658	23 310
Sum finanskostnader		34 685	23 310
Netto finans		-34 293	-23 121
Ordinært resultat før skattekostnad		1 325 102	390 875
Skattekostnad på ordinært resultat	10	312 911	93 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 012 191	297 120
Årsresultat		1 012 191	297 120
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	1 300 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-287 809	297 120
Sum overføringer og disponeringer		1 012 191	297 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 9	2 317 351	1 772 763
Sum varige driftsmidler		2 317 351	1 772 763
Sum anleggsmidler		2 317 351	1 772 763
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 9	751 976	681 292
Fordringer			
Kundefordringer	7	104 294	33 323
Andre fordringer	7	1 052 587	566 926
Sum fordringer		1 156 881	600 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	571 297	128 598
Sum omløpsmidler		2 480 154	1 410 139
SUM EIENDELER		4 797 505	3 182 902
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	4	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	4, 11	9 084	296 893
Sum opptjent egenkapital		9 084	296 893
Sum egenkapital		49 084	336 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	134 518	93 755
Sum avsetninger for forpliktelser		134 518	93 755
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	1 080 272	449 156
Sum annen langsiktig gjeld		1 080 272	449 156
Sum langsiktig gjeld		1 214 790	542 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 211 615	1 161 856
Betalbar skatt	10	272 148	
Skyldige offentlige avgifter	7, 8	363 497	147 995
Annen kortsiktig gjeld	7	1 686 371	993 247
Sum kortsiktig gjeld		3 533 631	2 303 098
Sum gjeld		4 748 421	2 846 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 797 505	3 182 902



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	2 631 142	790 537
Arbeidsgiveravgift	401 757	117 845
Pensjonskostnader	30 025	13 558
Andre ytelser	21 238	21 605
Sum	<u>3 084 162</u>	<u>943 545</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	439 441		748

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	15 030	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Atif Halim, Styrets leder	15	50 %	50 %
Danish Khan, Daglig leder	15	50 %	50 %
Sum	<u>30</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	296 892	336 892
Årsresultat	0	1 012 191	1 012 191

Side Side 2



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2017

Avsatt utbytte	0	-1 300 000	-1 300 000
Egenkapital 31.12.2017	30 000	9 083	49 083

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 902 476
Tilgang kjøpte driftsmidler	841 249
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 743 725
Akk.avskrivning 31.12.2017	-426 373
Balanseført pr. 31.12.2017	2 317 352
Årets avskrivninger	296 661
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Saldo

Note 6 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	751 976	681 292

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Kundefordringer</i>	2017	2016
Kundefordringer	104 294	33 322
<i>Andre fordringer</i>	2017	2016
Forskuddsbetalte kostnader og andre periodiseringer	948 332	560 590
Andre fordringer	3 120	6 337
Fordring aksjonærer	101 134	0
Sum	1 052 586	566 927
<i>Skyldig offentlige avgifter</i>	2017	2016
Skyldig skattetrekk	-87 535	-48 151
Skyldig mva	-153 199	-54 988
Skyldig arbeidsgiveravgift	-122 763	-44 856
Sum	-363 497	-147 995
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til aksjonærer	0	-921 121

Side Side 3



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2017

Skyldig lønn og feriepenger	-259 347	-175 180
Avsatt utbytte	-1 300 000	0
Annen gjeld	-127 024	103 052
Sum	<u>-1 686 371</u>	<u>-993 249</u>

Note 8 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	135 686

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Pantsikret gjeld	-1 080 272	-449 156
Pantsikret leverandørgjeld	0	-314 500
Sum pantsikret gjeld	<u>-1 080 272</u>	<u>-763 656</u>

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2017	2016
Varer	751 976	681 292
Driftstilbehøret	1 000 000	1 000 000
Bil	730 862	0
Sum	<u>2 482 838</u>	<u>1 681 292</u>

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017
Betalbar skatt	272 148
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-5 849
Endring utsatt skatt	46 612
Årets totale skattekostnad	<u>312 911</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 325 102
Permanente forskjeller	3 062
Endring i midlertidige forskjeller	-144 950
Alminnelig inntekt	1 183 214
Anvendt fremførbart underskudd	-49 266
Årets skattegrunnlag	<u>1 133 948</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	272 148

Oversikt over midlertidige forskjeller

2017

Side Side 4



Tollbugt Kolonial AS

Noter til regnskapet for 2017

Driftsmidler inkl goodwill	584 863
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>584 863</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	134 518
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017
24% skatt av resultat før skatt	318 024
Permanente forskjeller (24%)	735
Årets skatteeffekt av endret skattesats	<u>-5 849</u>
Beregnet skattekostnad	<u>312 910</u>
Effektiv skattesats *)	23,6 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det foreligger ikke fare for fortsatt drift



Til generalforsamlingen i Tollbugt Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tollbugt Kolonial AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 012 191 består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2017, 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.

Styret 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.

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

Billingsstadsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

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.


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

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.

Billingsstadsletta, 23.04.2018
Byrgin Revisjon AS



Helge Byrgin
Registrert revisor