



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 645 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIAL.NO DISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Solheimveien 3
1461 LØRENSKOG

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: Christian Nord Kråkenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 246 308	13 728 582
Sum inntekter		22 246 308	13 728 582
Kostnader			
Lønnskostnad	2	14 799 057	13 799 463
Avskrivning på varige driftsm. og imm. eiendeler	3	65 695	43 797
Annen driftskostnad	2	9 211 004	6 108 146
Sum kostnader		24 075 756	19 951 406
Driftsresultat		-1 829 448	-6 222 824
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 369	1 611
Sum finansinntekter		1 369	1 611
Annen finanskostnad		608	3 254
Sum finanskostnader		608	3 254
Netto finans		761	-1 643
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 828 687	-6 224 467
Skattekostnad	7	-1 765 059	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 628	-6 224 467
Årsresultat		-63 628	-6 224 467
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-63 629	-6 224 468
Sum overføringer og disponeringer		-63 629	-6 224 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 765 059	0
Goodwill	3	218 985	284 680
Sum immaterielle eiendeler		1 984 044	284 680
Sum anleggsmidler		1 984 044	284 680
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 169 498	2 296 857
Andre fordringer		648 905	69 442
Sum fordringer		5 818 403	2 366 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 680 874	2 360 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 680 874	2 360 529
Sum omløpsmidler		11 499 277	4 726 828
SUM EIENDELER		13 483 321	5 011 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	200 000	150 000
Overkurs	5	9 330 000	4 380 000
Annen innskutt egenkapital	4	5 300 000	0
Sum innskutt egenkapital		14 830 000	4 530 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	5	6 288 097	6 224 468
Sum opptjent egenkapital		-6 288 097	-6 224 468
Sum egenkapital		8 541 903	-1 694 468
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 465 180	2 351 664
Skyldige offentlige avgifter		1 651 184	1 537 114
Annen kortsiktig gjeld		1 825 052	2 817 197
Sum kortsiktig gjeld		4 941 416	6 705 975
Sum gjeld		4 941 416	6 705 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 483 319	5 011 507



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 631803

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 645 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS
Forretningsadresse: Solheimveien 3
1473 LØRENSKOG

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: Christian Nord Kråkenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 09.07.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 246 308	13 728 582
Sum inntekter		22 246 308	13 728 582
Kostnader			
Lønnskostnad	2	14 799 057	13 799 463
Avskrivning på varige driftsm. og imm. eiendeler	3	65 695	43 797
Annen driftskostnad	2	9 211 004	6 108 146
Sum kostnader		24 075 756	19 951 406
Driftsresultat		-1 829 448	-6 222 824
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 369	1 611
Sum finansinntekter		1 369	1 611
Annen finanskostnad		608	3 254
Sum finanskostnader		608	3 254
Netto finans		761	-1 643
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-1 828 687	-6 224 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 628	-6 224 467
Årsresultat		-63 628	-6 224 467
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-63 629	-6 224 468
Sum overføringer og disponeringer		-63 629	-6 224 468



Organisasjonsnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2018 2017

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 765 059	0
Goodwill	3	218 985	284 680
Sum immaterielle eiendeler		1 984 044	284 680
Sum anleggsmidler		1 984 044	284 680
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 169 498	2 296 857
Andre fordringer		648 905	69 442
Sum fordringer		5 818 403	2 366 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 680 874	2 360 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 680 874	2 360 529
Sum omløpsmidler		11 499 277	4 726 828
SUM EIENDELER		13 483 321	5 011 508

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	200 000	150 000
Overkurs	5	9 330 000	4 380 000
Annen innskutt egenkapital	4	5 300 000	0
Sum innskutt egenkapital		14 830 000	4 530 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	6 288 097	6 224 468
Sum opptjent egenkapital		-6 288 097	-6 224 468
Sum egenkapital		8 541 903	-1 694 468
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 465 180	2 351 664



Skyldige offentlige avgifter	1 651 184	1 537 114
Annen kortsiktig gjeld	1 825 052	2 817 197
Sum kortsiktig gjeld	4 941 416	6 705 975
 Sum gjeld	 4 941 416	 6 705 975
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD	 13 483 319	 5 011 507



Organisasjonnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200000.00	1.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kolonial.no AS	200000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12826271.00	11902186.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1812706.00	1707066.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160080.00	190211.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14799057.00	13799463.00

Ytelser til daglig leder

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder 0.00 0.00 0.00

Note
2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57000.00	15000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23400.00	13200.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80400.00	28200.00

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
24.00

Note
2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note
7

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Note
8

Bankinnskudd

Note
3



Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløssere, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"



Grant Thornton

An instinct for growth™

Til generalforsamlingen i Kolonial.no Distribusjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kolonial.no Distribusjon AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 63.629. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 2018, 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.

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 avvirket.

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Grant Thornton

An instinct for growth™

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.

Oslo, 12.04.2019
Grant Thornton Revisjon AS

Jan Møller
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

Kolonial.no Distribusjon AS

2018



Kolonial.no Distribusjon AS Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekt	22 246 308	13 728 582
	Sum driftsinntekter	22 246 308	13 728 582
2	Lønnskostnad	14 799 057	13 799 463
3	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	65 695	43 797
2	Annen driftskostnad	9 211 004	6 108 146
	Sum driftskostnader	24 075 756	19 951 406
	Driftsresultat	-1 829 449	-6 222 824
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	1 369	1 611
	Annen finanskostnad	-608	-3 254
	Netto finansresultat	761	-1 644
	Årsresultat før skattekostnad	-1 828 688	-6 224 468
7	Skattekostnad	-1 765 059	0
	ÅRSRESULTAT	-63 629	-6 224 468
	OVERFØRINGER		
5	Overført til udekket tap	-63 629	-6 224 468
	Sum overføringer	-63 629	-6 224 468



Kolonial.no Distribusjon AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
	Utsatt skattefordel	1 765 059	0
3	Goodwill	218 985	284 680
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 984 044</u>	<u>284 680</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1 984 044</u>	<u>284 680</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6	Kundefordringer	5 169 498	2 296 857
	Andre fordringer	648 905	69 442
	Sum fordringer	<u>5 818 403</u>	<u>2 366 299</u>
8	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>5 680 874</u>	<u>2 360 529</u>
	Sum omløpsmidler	<u>11 499 277</u>	<u>4 726 828</u>
	SUM EIENDELER	<u>13 483 320</u>	<u>5 011 507</u>



Kolonial.no Distribusjon AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4,5	Aksjekapital	200 000	150 000
5	Overkurs	9 330 000	4 380 000
4	Innbetalt ikke-registrert kapitalforhøyelse	5 300 000	0
	Sum innskutt egenkapital	14 830 000	4 530 000
	Opptjent egenkapital		
5	Udekket tap	-6 288 097	-6 224 468
	Sum opptjent egenkapital	-6 288 097	-6 224 468
	Sum egenkapital	8 541 903	-1 694 468
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
6	Leverandørgjeld	1 465 180	2 351 664
	Skyldige offentlige avgifter	1 651 184	1 537 114
	Annen kortsiktig gjeld	1 825 052	2 817 197
	Sum kortsiktig gjeld	4 941 416	6 705 975
	Sum gjeld	4 941 416	6 705 975
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 483 320	5 011 507

Oslo, 12. april 2019

Vegard Vik
Styrets leder

Jøn Kåre Stene
Styremedlem / Daglig leder

Karl Alveng Munthe-Kaas
Styremedlem



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Inntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	12 826 271	11 902 186
Folketrygdavgift	1 812 706	1 707 066
Pensjonskostnader	160 080	190 211
Sum	14 799 057	13 799 463

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 24

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 35 ansatte.

Daglig leder er en del av ledergruppen i morselskapet Kolonial.no AS og hever ingen lønn i Kolonial.no Distribusjon AS.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Daglig leder er også styremedlem.

Revisor

Godtgjørelse (eksklusive mva.) til Grant Thornton AS fordeler seg slik:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	57 000	15 000
Andre attestasjonstjenester	23 400	13 200

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	328 477	328 477
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	328 477	328 477
Akk. avskrivninger 31.12.17	43 797	43 797
Årets avskrivninger	65 695	65 695
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	109 492	109 492
Bokført verdi pr. 31.12.18	218 985	218 985

Økonomisk levetid 5 år
Avskrivningsplan lineær

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.18 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1	200 000

Samtlige aksjer eies av Kolonial.no AS. Alle aksjer gir lik rett i selskapet. I desember 2018 ble det gjennomført en emisjon med 50.000 nye aksjer pålydende 1 kr, registrert i brønnøysund 17.01.19.

Kolonial.no Distribusjon AS inngår i konsernregnskapet til Kolonial.no AS.

Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapet på følgende adresse; Solheimsveien 3, 1473 Lørenskog.



Note 5 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	150 000	4 380 000	-6 224 468	-1 694 468
Årets resultat	-	-	-63 629	-63 629
Emisjon	50 000	4 950 000	-	5 000 000
Innbetalt ikke-registrert kapitalforhøyelse	-	5 300 000	-	5 300 000
Egenkapital 31.12.18	200 000	14 630 000	-6 288 097	8 541 903

Note 6 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kundefordringer	
		2018	2017
<i>Kolonial.no AS</i>	Morselskap	5 541 673	2 292 954
Sum		5 541 673	2 292 954

Motpart	Forhold til motparten	Leverandørgjeld	
		2018	2017
<i>Kolonial.no AS</i>	Morselskap	1 150 090	2 107 248
Sum		1 150 090	2 107 248

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-1 765 059	-
Virkning av endring i skatteregler	-	-
Skattekostnad	-1 765 059	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2018	2017
Årets betalbare skattekostnad	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2018	2017
Årsresultat før skatt	-1 828 688	-6 224 468
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23%/24%)	-420 598	-1 431 628
Skatteeffekten av følgende poster:		
Skattefritt utbytte	-	-
Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)	-	-
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	6 937	-
Andre ikke skattepliktige inntekter	-	-
Årets underskudd uten utsatt skattefordel	-	-
Endring i nedvurdering av utsatt skattefordel	-1 431 628	1 431 628
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	80 230	-
Andre poster	-	-
Skattekostnad	-1 765 060	-
Effektiv skattesats	97 %	0 %



Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	1 927	-	5 037
Underskudd til framføring	-	-1 766 986	-1 436 664	-
Sum	-	-1 765 059	-1 436 664	5 037
Ikke balanseført utsatt skattefordel			-1 441 701	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	1 765 059		0	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 8 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 338.318,-.

**Grant Thornton Revisjon AS**

Kirkegata 15
0153 Oslo

Att: Statsautorisert revisor Jan Møller

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskap for året som ble avsluttet den 31. desember 2018. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi er ikke kjent med avdekket feilinformasjon som ikke er korrigert.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, referater fra generalforsamlinger og styremøter (og andre saker),
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:



- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Selskapet har overholdt alle sider av kontraktmessige betingelser som kan ha vesentlig betydning for årsregnskapet i tilfelle manglende overholdelse. Det har ikke forekommet brudd på krav fastsatt av regulerende myndigheter som kan ha vesentlig betydning for regnskapene i tilfelle manglende overholdelse.

Vi har ingen planer eller hensikter som kan medføre vesentlige endringer i balanseførte verdier eller klassifisering av eiendeler og gjeld.

Vi har opplyst om alle vesentlige inngåtte avtaler som kan påvirke selskapet og som ikke er regnskapsført.

Det eksisterer ingen formelle eller uformelle bindinger eller sikkerhetsstillelser vedrørende noen av våre kontant- og bankbeholdninger.

12.04.
Oslo, 29.03.2019

Vegard Aakre Vik
Styreleder

Christian Nord Kråkenes
Regnskapsjef