



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 881 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODEN RESTAURANT AS
Forretningsadresse: P.A.Heuchs gate 4A
3770 KRAGERØ

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: Andreas Magnus Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

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, 08.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 252 773	21 248 326
Annen driftsinntekt		48 521	262 153
Sum inntekter		20 301 294	21 510 479
Kostnader			
Varekostnad		7 319 850	5 890 480
Lønnskostnad	2	10 815 177	9 474 546
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 067	380 129
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	9 346 232	9 066 846
Sum kostnader		27 852 325	24 812 001
Driftsresultat		-7 551 031	-3 301 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 616	22 000
Sum finansinntekter		21 616	22 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	456 522	224 304
Annen finanskostnad			31
Sum finanskostnader		456 522	224 335
Netto finans		-434 906	-202 336
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 985 936	-3 503 858
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 985 936	-3 503 858
Årsresultat	7	-7 985 936	-3 503 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 985 936	-3 503 858
Totalresultat		-7 985 936	-3 503 858



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		-3 000 000
Udekket tap	7, 7	-7 985 936	-503 858
Avsatt til annen egenkapital	7		
Overført fra annen innskutt egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		-7 985 936	-3 503 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	3, 4		
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	3	35 626	156 212
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	267 233	351 917
Sum varige driftsmidler		302 859	508 129
Sum anleggsmidler		302 859	508 129
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		9 342 320	9 650 056
Fordringer			
Kundefordringer			391 275
Andre kortsiktige fordringer	6	8 432 609	3 057 423
Sum fordringer		8 432 609	3 448 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 060 631	656 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 631	656 397
Sum omløpsmidler		18 835 560	13 755 151
SUM EIENDELER		19 138 419	14 263 280

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	1 298 556	1 312 619
Sum opptjent egenkapital		-1 298 556	-1 312 619
Sum egenkapital		701 444	687 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	16 870 472	12 642 905
Sum annen langsiktig gjeld		16 870 472	12 642 905
Sum langsiktig gjeld		16 870 472	12 642 905
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		502 888	169 878
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		260 784	361 171
Annen kortsiktig gjeld		802 830	401 945
Sum kortsiktig gjeld		1 566 502	932 994
Sum gjeld		18 436 974	13 575 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 138 419	14 263 280



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tollboden Restaurant AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollboden Restaurant AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. februar 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anders Gøbel
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3QM6U-N8Q3V-N0U74-04EH6-SZIQF-FCEUU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Gøbel

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-1443395

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-02-28 14:55:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 3QM6U-N8Q3V-N0U74-04EH6-SZTQF-FCEUU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2019 Tollboden Restaurant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 942 881 479



Resultatregnskap

Tollboden Restaurant AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		20 252 773	21 248 326
Annen driftsinntekt		48 521	262 153
Sum driftsinntekter		20 301 294	21 510 479
Varekostnad		7 319 850	5 890 480
Lønnskostnad	2	10 815 177	9 474 546
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 067	380 129
Annen driftskostnad	2	9 346 232	9 066 846
Sum driftskostnader		27 852 325	24 812 001
Driftsresultat		-7 551 031	-3 301 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 616	22 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	456 522	224 304
Annen finanskostnad		0	31
Resultat av finansposter		-434 906	-202 336
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 985 936	-3 503 858
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årets resultat	7	-7 985 936	-3 503 858
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	7	0	3 000 000
Overført til udekket tap	7	7 985 936	503 858
Sum overføringer		-7 985 936	-3 503 858



Balanse

Tollboden Restaurant AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygningmessig innredning	3	35 626	156 212
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	267 233	351 917
Sum varige driftsmidler		302 859	508 129
Sum anleggsmidler		302 859	508 129
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		9 342 320	9 650 056
Fordringer			
Kundefordringer		0	391 275
Andre kortsiktige fordringer	6	8 432 609	3 057 423
Sum fordringer		8 432 609	3 448 698
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 060 631	656 397
Sum omløpsmidler		18 835 560	13 755 151
Sum eiendeler		19 138 419	14 263 280




Balanse

Tollboden Restaurant AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-1 298 556	-1 312 619
Sum opptjent egenkapital		-1 298 556	-1 312 619
Sum egenkapital		701 444	687 381
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	16 870 472	12 642 905
Sum annen langsiktig gjeld		16 870 472	12 642 905
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		502 888	169 878
Skyldig offentlige avgifter		260 784	361 171
Annen kortsiktig gjeld		802 830	401 945
Sum kortsiktig gjeld		1 566 502	932 994
Sum gjeld		18 436 974	13 575 899
Sum egenkapital og gjeld		19 138 419	14 263 280

Oslo, 28.02.2020


Carl Christian Printz
daglig leder


Andreas Magnus Simonsen
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet følger God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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 kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernregnskap

Tollboden Restaurant AS er et selskap kontrollert av Fredensborg AS og inngår i konsern med dette selskapet. Fredensborg AS utarbeider konsernregnskap og dette kan fås utlevert på selskapets forretningskontor i Stensberggata 27 i Oslo.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	9 459 468	8 301 956
Arbeidsgiveravgift	1 331 921	1 167 105
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	23 787	5 485
Sum	10 815 177	9 474 546

Gjennomsnittlig antall årsverk:	12,8	13,5
---------------------------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	650 000	0
Annen godtgjørelse	121 342	0
Sum	771 342	0

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon og annen bistand for 2019 utgjør kr 164 676. Tilsvarende kostnad for 2018 var kr. 105 048

Note 3 Varige driftsmidler

	Byg. innred.	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 153 459	4 941 347	8 094 806
Tilgang	0	165 797	165 797
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 153 459	5 107 144	8 260 603
Akkumulerte avskrivninger	3 117 833	4 839 911	7 957 744
Bokført verdi per 31.12.2019	35 626	267 233	302 859
Årets avskrivninger	120 586	250 481	371 067
Forventet økonomisk levetid	3-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Side 6



Note 4 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-587 144	-463 516	123 628
Varebeholdning	4 193	0	-4 193
Fordringer	53 232	0	-53 232
Sum	-529 719	-463 516	66 203
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 546 871	-10 734 889	7 811 982
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 076 589	11 198 405	-7 878 185
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
(Utsatt skattefordel (22 %))	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Årets skattekostnad	2019	2018
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 985 936	-3 503 858
Permanente forskjeller	107 752	125
Endring i midlertidige forskjeller	66 203	275 872
Skattepliktig inntekt	-7 811 982	-3 227 861

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 131 309.

Note 6 Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordring	2019	2018
Mottatt konsernbidrag	8 000 000	3 000 000
Sum fordringer	8 000 000	3 000 000
Gjeld		
Langsiktig gjeld til konsernselskap	16 870 472	12 642 905
Sum gjeld	16 870 472	12 642 905

Side 7



Selskapets konserninterne gjeld forfaller i sin helhet senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

All gjeld og fordringer til selskaper i samme konsern er beregnet med rentesats: NIBOR 3mnd + 1,75%

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	2 000 000	-1 312 619	687 381
+/- Årets resultat		-7 985 936	-7 985 936
+/- Mottatt konsernbidrag		8 000 000	8 000 000
Egenkapital 31.12.	2 000 000	-1 298 556	701 444

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tollboden Restaurant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	20 000,00	2 000 000
Sum	100		2 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fredensborg 11 AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0