



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 30.01.2017 - 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: Thomas Nguyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

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, 09.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 728 582	
Sum inntekter		13 728 582	
Kostnader			
Lønnskostnad		13 799 463	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		43 797	
Annen driftskostnad		6 108 146	
Sum kostnader		19 951 406	
Driftsresultat		-6 222 824	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 611	
Sum finansinntekter		1 611	
Annen rentekostnad		3 254	
Sum finanskostnader		3 254	
Netto finans		-1 644	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 224 468	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 224 468	0
Årsresultat		-6 224 468	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 224 468	
Totalresultat		-6 224 468	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 224 468	
Sum overføringer og disponeringer		-6 224 468	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		284 680	
Sum immaterielle eiendeler		284 680	
Sum anleggsmidler		284 680	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 296 857	
Andre fordringer		69 442	
Sum fordringer		2 366 299	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 360 529	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 360 529	
Sum omløpsmidler		4 726 827	0
SUM EIENDELER		5 011 507	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		150 000	
Overkurs		4 380 000	
Sum innskutt egenkapital		4 530 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 224 468	
Sum opptjent egenkapital		-6 224 468	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-1 694 468	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 351 664	
Skyldige offentlige avgifter		1 537 114	
Annen kortsiktig gjeld		2 817 197	
Sum kortsiktig gjeld		6 705 975	
Sum gjeld		6 705 975	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 011 507	0



Årsregnskap
Kolonial.no Distribusjon AS
2017



Kolonial.no Distribusjon AS

Resultatregnskap for perioden 30. januar til 31. desember

	Noter	30.01.17-31.12.17
Driftsinntekt		
Salgsinntekt	1	Kr 13 728 582
Driftskostnad		
Lønnskostnad	2	13 799 463
Avskrivning på immaterielle eiendeler	7	43 797
Annen driftskostnad	2	6 108 146
<i>Sum driftskostnader</i>		19 951 406
Driftsresultat		(6 222 824)
Finansinntekt og finanskostnad		
Annen renteinntekt		1 611
Annen rentekostnad		3 254
<i>Netto finansresultat</i>		(1 644)
Ordinært resultat før skattekostnad		(6 224 468)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
Årsresultat		(6 224 468)
Overføringer		
Overført til udekket underskudd		(6 224 468)

Se vedlagte noter til årsregnskapet



Kolonial.no Distribusjon AS

Balanse pr. 31. desember
Eiendeler

	Noter	31.12.2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Goodwill	7	Kr 284 680
Sum anleggsmidler		284 680
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	8	2 296 857
Andre kortsiktige fordringer		69 442
Sum fordringer		2 366 299
Kontanter og bankbeholdning	3	2 360 529
Sum omløpsmidler		4 726 827
Sum eiendeler		5 011 507

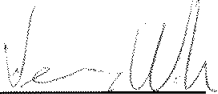


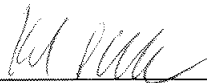
Kolonial.no Distribusjon AS

Balanse pr. 31. desember
Egenkapital og gjeld

	Noter	31.12.2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 6	Kr 150 000
Overkurs	5	4 380 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		4 530 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5	(6 224 468)
<i>Sum egenkapital</i>		(1 694 468)
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	8	2 351 664
Betalbar skatt	4	0
Skyldige offentlige avgifter		1 537 114
Annen kortsiktig gjeld		2 817 197
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		6 705 975
<i>Sum gjeld</i>		6 705 975
Sum egenkapital og gjeld		5 011 507

Oslo, 30 april 2018


Vegard Vik
Styrets leder


Kari Alveng Munthe-Kaas
Styremedlem


Jon Kåre Stene
Styremedlem / Daglig leder



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 31. desember 2017

1. Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak. Selskapet ble stiftet 30.01.2017. Resultatregnskapet omfatter perioden 30.01.2017-31.12.2017.

Saigsinntekter

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

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 opptakskost.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Differanse mellom anskaffelseskost og virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld ved virksomhetskjøp klassifiseres som goodwill. Goodwill avskrives over antatt levetid og vurderes for nedskrivningsbehov etter Regnskapslovens § 5-3

Fordringer

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

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.



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 31. desember 2017

2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2017
Lønninger	11 902 186
Arbeidsgiveravgift	1 707 066
Pensjon	190 211
Sum	13 799 463

Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk i løpet av regnskapsåret: 33

Selskapet er pliktig til å etablere pensjonsordning for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet innskuddsbasert pensjonsordning for de ansatte som oppfyller lovkravene.

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 2017. Daglig leder er også styremedlem.

Revisor

Lovpålagt revisjon er i 2017 kostnadsført med kr 15.000. I tillegg er revisor godtgjort med kr 13.200 for andre tjenester utenfor revisjon. Beløp er eksklusive mva.

3. Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 625.977 bundne bankinnskudd for ansattes skattetreksmidler.



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 31. desember 2017

4. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017
Betalbar skatt på årets resultat	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Sum skattekostnad	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnad	(6 224 468)
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	(21 898)
Endring i underskudd til fremføring	6 246 366
Årets skattegrunnlag	0
Beregnet betalbar skatt, 24 %	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	2017
Driftsmidler	(21 898)	21 898
Underskudd til fremføring	6 246 366	(6 246 366)
Sum midlertidige forskjeller	6 224 468	(6 224 468)
Utsatt skatt/(skattefordel), 23 %	1 431 628	(1 431 628)

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med unntaksreglene for små foretak i NRS 8.

5. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse 30.01	30 000	0	0	30 000
Emisjon 15.05	120 000	4 380 000	0	4 500 000
Årets resultat	0	0	(6 224 468)	(6 224 468)
Egenkapital 31.12	150 000	4 380 000	(6 224 468)	(1 694 468)

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt er inntrådt.

Selskapet har tidlig i 2018 fått tilført ny kapital og egenkapitalen er ved avleggelsen av årsregnskapet 2017 intakt.



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 31. desember 2017

6. Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150 000	1	150 000

Samtlige aksjer eies av Kolonial.no AS. Alle aksjer gir lik rett i selskapet. Kolonial.no Distribusjon AS inngår i konsernregnskapet til Kolonial.no AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapet på følgende adresse: Nydalsveien 28, 0484 Oslo.

7. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 30.01	0
Tilgang ved virksomhetskjøp 01.05	328 477
Anskaffelseskost 31.12	328 477
Akkumulerte avskrivninger 30.01	0
Årets avskrivninger	43 797
Akkumulerte avskrivninger 31.12	43 797
Bokført verdi pr. 31.12	284 680
Avskrivningsmetode	Lineær
Levetid	5 år

8. Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer	2017
Kundefordring på Kolonial.no AS	2 292 954
Kortsiktig gjeld	2017
Leverandørgjeld til Kolonial.no AS	2 107 248



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' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6.224.468. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 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.

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

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 modifiserer 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30.04.2018
Grant Thornton Revisjon AS

Jan Møller
Statsautorisert revisor