



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 645 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIAL.NO DISTRIBUTJON AS
Forretningsadresse: Nydalsveien 24
0484 OSLO

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: KOLONIAL.NO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 534 630	22 246 308
Sum inntekter		18 534 630	22 246 308
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 027 646	14 799 057
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	70 950	65 695
Annen driftskostnad	2	9 937 108	9 211 004
Sum kostnader		20 035 704	24 075 756
Driftsresultat		-1 501 074	-1 829 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 272	1 369
Sum finansinntekter		3 272	1 369
Annen finanskostnad		2 720	608
Sum finanskostnader		2 720	608
Netto finans		552	761
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 500 522	-1 828 687
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-325 766	-1 765 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 174 756	-63 628
Årsresultat		-1 174 756	-63 628
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 174 756	-63 629
Sum overføringer og disponeringer		-1 174 756	-63 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 090 825	1 765 059
Goodwill	3	153 285	218 985
Sum immaterielle eiendeler		2 244 110	1 984 044
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	309 750	0
Sum varige driftsmidler		309 750	0
Sum anleggsmidler		2 553 860	1 984 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 927 664	5 169 498
Andre fordringer		977 726	648 905
Sum fordringer		3 905 390	5 818 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 715 243	5 680 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 715 243	5 680 874
Sum omløpsmidler		8 620 633	11 499 277
SUM EIENDELER		11 174 493	13 483 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	250 000	200 000
Overkurs	5	14 580 000	9 330 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4		5 300 000
Sum innskutt egenkapital		14 830 000	14 830 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	7 462 853	6 288 097
Sum opptjent egenkapital		-7 462 853	-6 288 097
Sum egenkapital		7 367 147	8 541 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	208 194	
Sum annen langsiktig gjeld		208 194	
Sum langsiktig gjeld		208 194	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	46 272	0
Leverandørgjeld	6	901 098	1 465 180
Skyldige offentlige avgifter		1 165 149	1 651 184
Annen kortsiktig gjeld		1 486 632	1 825 052
Sum kortsiktig gjeld		3 599 151	4 941 416
Sum gjeld		3 807 345	4 941 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 174 492	13 483 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 574791

Enheten

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

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: KOLONIAL.NO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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 2019: Årsregnskap 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, 15.07.2020

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



Organisasjonnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 534 630	22 246 308
Sum inntekter		18 534 630	22 246 308
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 027 646	14 799 057
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	70 950	65 695
Annen driftskostnad	2	9 937 108	9 211 004
Sum kostnader		20 035 704	24 075 756
Drifteresultat		-1 501 074	-1 829 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 272	1 369
Sum finansinntekter		3 272	1 369
Annen finanskostnad		2 720	608
Sum finanskostnader		2 720	608
Netto finans		552	761
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 500 522	-1 828 687
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-325 766	-1 765 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 174 756	-63 628
Årsresultat		-1 174 756	-63 628
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 174 756	-63 629
Sum overføringer og disponeringer		-1 174 756	-63 629



Organisasjonensnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTUSJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 090 825	1 765 059
Goodwill	3	153 285	218 985
Sum immaterielle eiendeler		2 244 110	1 984 044
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	309 750	0
Sum varige driftsmidler		309 750	0
Sum anleggsmidler		2 553 860	1 984 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 927 664	5 169 498
Andre fordringer		977 726	648 905
Sum fordringer		3 905 390	5 818 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 715 243	5 680 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 715 243	5 680 874
Sum omløpsmidler		8 620 633	11 499 277
SUM EIENDELER		11 174 493	13 483 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	250 000	200 000
Overkurs	5	14 580 000	9 330 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4		5 300 000
Sum innskutt egenkapital		14 830 000	14 830 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	7 462 853	6 288 097
Sum opptjent egenkapital		-7 462 853	-6 288 097
Sum egenkapital		7 367 147	8 541 903



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	208 194	
Sum annen langsiktig gjeld		208 194	
Sum langsiktig gjeld		208 194	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	46 272	0
Leverandørgjeld	6	901 098	1 465 180
Skyldige offentlige avgifter		1 165 149	1 651 184
Annen kortsiktig gjeld		1 486 632	1 825 052
Sum kortsiktig gjeld		3 599 151	4 941 416
Sum gjeld		3 807 345	4 941 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 174 492	13 483 319



Organisasjonnr: 918 645 314
KOLONIAL.NO DISTRIBUTJON 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	250000.00	1.00	250000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KOLONIAL.NO AS	250000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	250000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8591139.00	12826271.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1229847.00	1812706.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132262.00	160080.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74398.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10027646.00	14799057.00

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei



Grant Thornton

An instinct for growth™

Til generalforsamlingen i Kolonial.no Distribusjon AS

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kolonial.no Distribusjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.174.756. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvisende 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.

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 rettvisende 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 regnskapestimatene 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 rettvisende 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

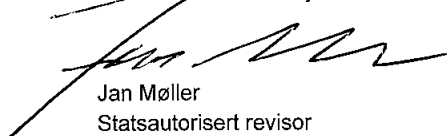
An instinct for growth™

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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 24.06.2020
Grant Thornton Revisjon AS



Jan Møller
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

Kolonial.no Distribusjon AS

2019



Kolonial.no Distribusjon AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2 019	2018
	Salgsinntekt	18 534 630	22 246 308
	Sum driftsinntekter	18 534 630	22 246 308
2	Lønnskostnad	10 027 646	14 799 057
3	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	70 950	65 695
2	Annen driftskostnad	9 937 108	9 211 004
	Sum driftskostnader	20 035 704	24 075 756
	Driftsresultat	-1 501 074	-1 829 448
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	3 272	1 369
	Annen finanskostnad	-2 720	-608
	Netto finansresultat	552	760
	Årsresultat før skattekostnad	-1 500 522	-1 828 688
7	Skattekostnad	-325 766	-1 765 059
	ÅRSRESULTAT	-1 174 756	-63 629
	OVERFØRINGER		
5	Overført til udekket tap	-1 174 756	-63 629
	Sum overføringer	-1 174 756	-63 629



Kolonial.no Distribusjon AS Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2 019	2018
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
7	Utsatt skattefordel	2 090 825	1 765 059
3	Goodwill	153 285	218 985
	Sum immaterielle eiendeler	2 244 110	1 984 044
	Varige driftsmidler		
3	Maskiner og anlegg	309 750	0
	Sum varige driftsmidler	309 750	0
	Sum anleggsmidler	2 553 860	1 984 044
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6	Kundefordringer	2 927 664	5 169 498
	Andre fordringer	977 726	648 905
	Sum fordringer	3 905 390	5 818 403
9	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4 715 243	5 680 874
	Sum omløpsmidler	8 620 633	11 499 277
	SUM EIENDELER	11 174 492	13 483 320

**Kolonial.no Distribusjon AS**
Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2 019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4,5	Aksjekapital	250 000	200 000
5	Overkurs	14 580 000	9 330 000
4	Innbetalt ikke-registrert kapitalforhøyelse	0	5 300 000
	Sum innskutt egenkapital	14 830 000	14 830 000
	Opptjent egenkapital		
5	Udekket tap	-7 462 853	-6 288 097
	Sum opptjent egenkapital	-7 462 853	-6 288 097
	Sum egenkapital	7 367 147	8 541 903
	Gjeld		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	208 194	0
	Sum annen langsiktig gjeld	208 194	0
	Kortsiktig gjeld		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	46 272	0
6	Leverandørgjeld	901 098	1 465 180
	Skyldige offentlige avgifter	1 165 149	1 651 184
	Annen kortsiktig gjeld	1 486 632	1 825 052
	Sum kortsiktig gjeld	3 599 151	4 941 416
	Sum gjeld	3 807 345	4 941 416
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 174 492	13 483 320

Oslo, 24. juni 2020

Vegard Vik
Styrets lederKarl Alveng Munthe-Kaas
StyremedlemJon Kåre Stene
StyremedlemChristopher Buer Jonassen
Daglig leder



Kolonial.no Distribusjon AS

Noter til regnskapet 2019

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	2019	2 018
Lønn	8 591 139	12 826 271
Folketrygdavgift	1 229 847	1 812 706
Pensjonskostnader	132 262	160 080
Andre ytelser	74 398	-
Sum	10 027 646	14 799 057

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 25 24

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

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 28 ansatte.

Daglig leder er ansatt i morselskapet Kolonial.no AS og hever ingen lønn i Kolonial.no Distribusjon AS. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Daglig leder er også styremedlem.

Revisor

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

	2019	2 018
Lovpålagt revisjon	50 000	57 000
Andre attestasjonstjenester	25 000	23 400

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varebiler	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	-	328 477	328 477
Tilgang	315 000	-	315 000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.19	315 000	328 477	643 477
Akk. avskrivninger 31.12.19	-	109 492	109 492
Årets avskrivninger	5 250	65 700	70 950
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	5 250	175 192	180 442
Bokført verdi pr. 31.12.19	309 750	153 285	463 035
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.19 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250 000	1	250 000

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 01.01.19	200 000	14 630 000	-6 288 097	8 541 903
Årets resultat	-	-	-1 174 756	-1 174 756
Emisjon 2018 (reg. 17.01.19)	50 000	5 250 000	-	5 300 000
Innbetat ikke-registrert kapitalforhøyelse 2018	-	-5 300 000	-	-5 300 000
Egenkapital 31.12.19	250 000	14 580 000	-7 462 853	7 367 147

Note 6 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kundefordringer	
		2019	2018
Kolonial.no AS	Morselskap	2 833 943	5 541 673
Sum		2 833 943	5 541 673

Motpart	Forhold til motparten	Leverandørgjeld	
		2019	2018
Kolonial.no AS	Morselskap	107 804	2 107 248
Sum		107 804	2 107 248

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2 018
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-325 766	-1 765 059
Virkning av endring i skatteregler	-	-
Skattekostnad	-325 766	-1 765 059

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2019	2 018
Årets betalbare skattekostnad	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2019	2 018
Årsresultat før skatt	-1 500 522	-1 828 688
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%, 23%)	-330 115	-420 598
Skatteeffekten av følgende poster:		
Skattefritt utbytte	-	-
Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)	-	-
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	4 350	6 937
Andre ikke skattepliktige inntekter	-	-
Årets underskudd uten utsatt skattefordel	-	-
Endring i nedvurdering av utsatt skattefordel	-	-1 431 628
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	-	80 230
Andre poster	-	-
Skattekostnad	-325 766	-1 765 060
Effektiv skattesats	22 %	97 %



Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2019		2 018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	12 200	-	1 927
Underskudd til fremføring	-	-2 103 024	-	-1 766 986
Sum	-	-2 090 825	-	-1 765 059
Ikke balanseført utsatt skattefordel				
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	2 090 825		1 765 059	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2 018
Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	254 466	-
Sum	254 466	-
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld		
Varebiler	315 000	-
Totalt	315 000	-

Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 302 924,-.