



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 912 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGATA 5 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 5
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sam Shams Arvini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 27.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			249 773
Annen driftsinntekt		259 644	253 152
Sum inntekter		259 644	502 925
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	67 432	68 808
Annen driftskostnad		93 727	315 741
Sum kostnader		161 159	384 549
Driftsresultat		98 485	118 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	
Sum finansinntekter		75	
Annen rentekostnad			866
Sum finanskostnader			866
Netto finans		75	-866
Ordinært resultat før skattekostnad		98 560	117 510
Skattekostnad	2	21 683	25 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 877	91 658
Årsresultat		76 877	91 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		76 877	91 658
Sum overføringer og disponeringer		76 877	91 658



Balanse

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 3 304 157 3 371 589

Sum varige driftsmidler 3 304 157 3 371 589

Sum anleggsmidler 3 304 157 3 371 589

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 3 727 181 431 815

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 727 181 431 815

Sum omløpsmidler 727 181 431 815

SUM EIENDELER 4 031 338 3 803 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) 4 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 593 256 516 379

Sum opptjent egenkapital 593 256 516 379

Sum egenkapital 4 623 256 546 379

Gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	82 809	82 527
Sum avsetninger for forpliktelser		82 809	82 527
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		82 809	82 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 982	
Betalbar skatt	2	21 401	25 345
Kortsiktig konserngjeld	6	3 291 891	3 149 153
Sum kortsiktig gjeld		3 325 274	3 174 498
Sum gjeld		3 408 083	3 257 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 031 338	3 803 404



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 705391

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 912 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBUGATA 5 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 5
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sam Shams Arvini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 912 869
TOLLBUGATA 5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			249 773
Annen driftsinntekt		259 644	253 152
Sum inntekter		259 644	502 925
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	67 432	68 808
Annen driftskostnad		93 727	315 741
Sum kostnader		161 159	384 549
Driftsresultat		98 485	118 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	
Sum finansinntekter		75	
Annen rentekostnad			866
Sum finanskostnader			866
Netto finans		75	-866
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		98 560	117 510
Skattekostnad	2	21 683	25 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 877	91 658
Årsresultat		76 877	91 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		76 877	91 658
Sum overføringer og disponeringer		76 877	91 658



Organisasjonsnr: 920 912 869
TOLLBUGATA 5 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

1

3 304 157

3 371 589

Sum varige driftsmidler

3 304 157

3 371 589

Sum anleggsmidler

3 304 157

3 371 589

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

3

727 181

431 815

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

727 181

431 815

Sum omløpsmidler

727 181

431 815

SUM EIENDELER

4 031 338

3 803 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

4

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

593 256

516 379

Sum opptjent egenkapital

593 256

516 379

Sum egenkapital

4

623 256

546 379

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

5

82 809

82 527

Sum avsetninger for
forpliktelseser

82 809

82 527

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

82 809

82 527



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 982	
Betalbar skatt	2	21 401	25 345
Kortsiktig konserngjeld	6	3 291 891	3 149 153
Sum kortsiktig gjeld		3 325 274	3 174 498
Sum gjeld		3 408 083	3 257 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 031 338	3 803 404



Organisasjonsnr: 920 912 869
TOLLBUGATA 5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Datteselskap leverer eget årsregnskap.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper
Yt lån: verdi 2 690 024,-

Internegevinst på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2690024.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld



Noter 2022 TOLLBUGATA 5 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler Bygninger og



	annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 967 067
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 967 067
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(595 478)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(662 910)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 304 157
Årets avskrivninger	(67 432)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Saldo	2,0 %

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	98 560	117 510
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 282)	(2 304)
Årets skattegrunnlag	97 278	115 206
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	21 401	25 345
Sum	21 401	25 345
+/- Endring i utsatt skatt	282	507
Skattekostnad i resultatregnskapet	21 683	25 852
Betalbar skatt i skattekostnad	21 401	25 345
Betalbar skatt i balansen	21 401	25 345

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	516 379	546 379
Årets resultat		76 877	76 877
Egenkapital 31.12.2022	30 000	593 256	623 256

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	375 123	376 405	(1 282)
Sum midlertidige forskjeller	375 123	376 405	(1 282)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	82 527	82 809	(282)



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

Datteselskap leverer eget årsregnskap.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Yt lån: verdi 2 690 024,-

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 690 024	

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.