



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 498 519
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODGADA 54 EIENDOM AS
Forretningsadresse: Kartheia 5
4626 KRISTIANSAND S

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: Vidar Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		674 210	592 275
Sum inntekter		674 210	592 275
Kostnader			
Avskrivning	4	26 233	26 233
Annen driftskostnad	5	219 975	209 007
Sum kostnader		246 208	235 240
Driftsresultat		428 002	357 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39	40
Sum finansinntekter		39	40
Annen finanskostnad		127 771	124 683
Sum finanskostnader		127 771	124 683
Netto finans		-127 732	-124 643
Ordinært resultat før skattekostnad		300 270	232 392
Skattekostnad på ordinært resultat	6	66 059	49 732
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 211	182 660
Årsresultat		234 211	182 660
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	237 346	
Overføringer annen egenkapital	3	-3 135	182 660
Sum overføringer og disponeringer		234 211	182 660



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 612 069	1 638 302
Sum varige driftsmidler		1 612 069	1 638 302
Sum anleggsmidler		1 612 069	1 638 302
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	3 807 023	3 910 578
Sum fordringer		3 807 023	3 910 578
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 408	138 697
Sum omløpsmidler		3 928 431	4 049 275
SUM EIENDELER		5 540 500	5 687 577
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	165 000	165 000
Annen innskutt egenkapital	3	432 867	432 867
Sum innskutt egenkapital		597 867	597 867
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	835 933	839 068
Sum opptjent egenkapital		835 933	839 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		1 433 800	1 436 935
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	80 920	81 805
Sum avsetninger for forpliktelser		80 920	81 805
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 691 140	4 079 684
Sum annen langsiktig gjeld		3 691 140	4 079 684
Sum langsiktig gjeld		3 772 060	4 161 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 774	12 685
Betalbar skatt	6		54 192
Annen kortsiktig gjeld	7	330 866	22 276
Sum kortsiktig gjeld		334 640	89 153
Sum gjeld		4 106 700	4 250 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 540 500	5 687 577



Til generalforsamlingen i
Tollbodgata 54 Eiendom AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tollbodgata 54 Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 234.211,-. 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 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 *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 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.

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



Revisors beretning 2019 for Tollbodgata 54 Eiendom AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 28. februar 2020

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>674 210</u>	<u>592 275</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	4	26 233	26 233
Annen driftskostnad	5	<u>219 975</u>	<u>209 007</u>
Sum driftskostnader		<u>246 208</u>	<u>235 240</u>
Driftsresultat		<u>428 002</u>	<u>357 035</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39	40
Annen finanskostnad		<u>127 771</u>	<u>124 683</u>
Netto finansposter		<u>-127 732</u>	<u>-124 643</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>300 270</u>	<u>232 392</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>66 059</u>	<u>49 732</u>
Årsresultat		<u>234 211</u>	<u>182 660</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	237 346	0
Overføringer annen egenkapital	3	<u>-3 135</u>	<u>182 660</u>
Sum disponert		<u>234 211</u>	<u>182 660</u>



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	<u>1 612 069</u>	<u>1 638 302</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 612 069</u>	<u>1 638 302</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 612 069</u>	<u>1 638 302</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	<u>3 807 023</u>	<u>3 910 578</u>
Sum fordringer		<u>3 807 023</u>	<u>3 910 578</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>121 408</u>	<u>138 697</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 928 431</u>	<u>4 049 275</u>
Sum eiendeler		<u>5 540 500</u>	<u>5 687 577</u>

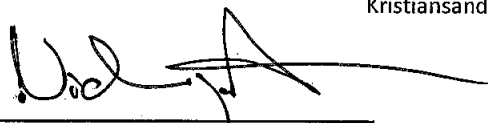



Tollbodgada 54 Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	165 000	165 000
Annen innskutt egenkapital	3	<u>432 867</u>	<u>432 867</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>597 867</u>	<u>597 867</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>835 933</u>	<u>839 068</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>835 933</u>	<u>839 068</u>
Sum egenkapital		<u>1 433 800</u>	<u>1 436 935</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>80 920</u>	<u>81 805</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>80 920</u>	<u>81 805</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>3 691 140</u>	<u>4 079 684</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 691 140</u>	<u>4 079 684</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 774	12 685
Betalbar skatt	6	0	54 192
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>330 866</u>	<u>22 276</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>334 640</u>	<u>89 153</u>
Sum gjeld		<u>4 106 700</u>	<u>4 250 642</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 540 500</u>	<u>5 687 577</u>

31. desember 2019
Kristiansand, 28. februar 2020


Vidar Jacobsen
Daglig leder, styreleder


Stule Mørk
Styremedlem



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tollbodgada 54 Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	66	2 500	165 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
MJI Mørk & Jacobsen Invest AS	66	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	165 000	432 867	839 068	1 436 935
Årsresultat	0	0	234 211	234 211
Avgitt konsernbidrag	0	0	-237 346	-237 346
Egenkapital 31.12.	165 000	432 867	835 933	1 433 800

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	575 000	1 311 672	1 886 672
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	575 000	1 311 672	1 886 672
Akk.avskrivning 31.12.	0	-274 603	-274 603
Balanseført pr. 31.12.	575 000	1 037 069	1 612 069

Årets avskrivninger	0	26 233	26 233
---------------------	---	--------	--------

Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær 2%
------------------	----------------	--------------

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ingen godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon	6 000	7 000
Andre tjenester	5 500	5 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt	66 944	54 192
Endring utsatt skatt	-885	-4 460
Årets totale skattekostnad	<u>66 059</u>	<u>49 732</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	300 270	232 392
Endring i midlertidige forskjeller	<u>4 020</u>	<u>3 225</u>
Alminnelig inntekt	304 290	235 617
Skatt på alminnelig inntekt	66 944	
Ytet konsernbidrag	<u>-304 290</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>235 617</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	54 192

Oversikt over midlertidige forskjeller	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>367 820</u>	<u>371 840</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>367 820</u>	<u>371 840</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	80 920	81 805

Note 7 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
	2 466 140	2 854 684
Gjeld som er sikret med pant utgjør	-3 691 140	-4 079 684
Bokført verdi pantssatte eiendeler	1 612 069	1 638 302
Mellomværende med selskap i samme konsern		
MJI Mørk & Jacobsen Invest AS	3 800 000	3 900 000
Kirkegata 6 Kristiansand AS	<u>-304 290</u>	<u>0</u>
Sum	<u>3 495 710</u>	<u>3 900 000</u>



Tollbodgata 54 Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2019