



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 700 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN BAKERI AS
Forretningsadresse: Paradisleitet 1
5231 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Alexander Nyborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 9 | 3 921 354 | 3 907 736 |
| Annen driftsinntekt | | 355 950 | 332 073 |
| Sum inntekter | | 4 277 305 | 4 239 809 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 718 737 | 777 315 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 202 467 | 1 888 981 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 67 016 | 87 346 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 661 447 | 1 760 652 |
| Sum kostnader | 1 | 4 649 667 | 4 514 294 |
| Driftsresultat | | -372 362 | -274 485 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 608 |
| Annen finansinntekt | | 100 | |
| Sum finansinntekter | | 100 | 608 |
| Annen rentekostnad | | 22 108 | 23 547 |
| Annen finanskostnad | | 15 829 | 11 270 |
| Sum finanskostnader | | 37 937 | 34 817 |
| Netto finans | | -37 837 | -34 209 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -410 199 | -308 695 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1, 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -410 199 | -308 695 |
| Årsresultat | | -410 199 | -308 695 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -410 199 | -308 695 |
| Totalresultat | | -410 199 | -308 695 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -410 199 | -308 695 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -410 199 | -308 695 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Internettside | 3 | | 5 221 |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 5 221 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 4 | 175 906 | 237 701 |
| Sum varige driftsmidler | | 175 906 | 237 701 |
| Sum anleggsmidler | | 175 906 | 242 922 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 51 332 | 53 388 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 209 000 | 302 968 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 731 319 | 868 035 |
| Sum fordringer | | 940 319 | 1 171 003 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 93 475 | 199 741 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 93 475 | 199 741 |
| Sum omløpsmidler | | 1 085 126 | 1 424 131 |
| SUM EIENDELER | | 1 261 032 | 1 667 053 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 794 442 | 794 442 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 794 442 | 794 442 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | | 1 188 853 | 778 654 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 188 853 | -778 654 |
| Sum egenkapital | 7 | -394 411 | 15 788 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 533 326 | 900 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 533 326 | 900 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 533 326 | 900 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 115 963 | |
| Leverandørgjeld | | 171 249 | 192 853 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 690 | 114 316 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 623 216 | 444 097 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 122 117 | 751 265 |
| Sum gjeld | | 1 655 443 | 1 651 265 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 261 032 | 1 667 053 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 553945

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 700 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN BAKERI AS
Forretningsadresse: Paradisleitet 1
5231 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Alexander Nyborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.07.2022

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: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 921 354 | 3 907 736 |
| Annen driftsinntekt | 1, 9 | 355 950 | 332 073 |
| Sum inntekter | | 4 277 305 | 4 239 809 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 718 737 | 777 315 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 202 467 | 1 888 981 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 67 016 | 87 346 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 661 447 | 1 760 652 |
| Sum kostnader | 1 | 4 649 667 | 4 514 294 |
| Driftsresultat | | -372 362 | -274 485 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 608 |
| Annen finansinntekt | | 100 | |
| Sum finansinntekter | | 100 | 608 |
| Annen rentekostnad | | 22 108 | 23 547 |
| Annen finanskostnad | | 15 829 | 11 270 |
| Sum finanskostnader | | 37 937 | 34 817 |
| Netto finans | | -37 837 | -34 209 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -410 199 | -308 695 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1, 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -410 199 | -308 695 |
| Årsresultat | | -410 199 | -308 695 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -410 199 | -308 695 |
| Totalresultat | | -410 199 | -308 695 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -410 199 | -308 695 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -410 199 | -308 695 |



Organisasjonsnr: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Internettside | 3 | | 5 221 |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 5 221 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3, 4 | 175 906 | 237 701 |
| Sum varige driftsmidler | | 175 906 | 237 701 |
| Sum anleggsmidler | | 175 906 | 242 922 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 51 332 | 53 388 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 209 000 | 302 968 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 731 319 | 868 035 |
| Sum fordringer | | 940 319 | 1 171 003 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 93 475 | 199 741 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 93 475 | 199 741 |
| Sum omløpsmidler | | 1 085 126 | 1 424 131 |
| SUM EIENDELER | | 1 261 032 | 1 667 053 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 794 442 | 794 442 |
| Sum innskutt egenkapital | | 794 442 | 794 442 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | | 1 188 853 | 778 654 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 188 853 | -778 654 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 7 | -394 411 | 15 788 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | 533 326 | 900 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 533 326 | 900 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 533 326 | 900 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | 115 963 | |
| Leverandørgjeld | | 171 249 | 192 853 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 690 | 114 316 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 623 216 | 444 097 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 122 117 | 751 265 |
| Sum gjeld | | 1 655 443 | 1 651 265 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 261 032 | 1 667 053 |



Organisasjonsnr: 992 700 130
COLONIALEN BAKERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Colonialen Bakeri AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Colonialen Bakeri AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 410 199. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 og 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 188 853, og samlet gjeld overstiger eiendeler med 394 411 i regnskapsåret 2021. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.



Torvund ***Revisjon AS***

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 15.06.2022

Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund

Statsautorisert revisor



BankID Signing
Jostein Medhus
2022-06-15



BankID Signing
Laila Alice Skorge
2022-06-15



BankID Signing
Ken Petter Skorge-Kristiansen
2022-06-17



BankID Signing
Petter Alexander Nyborg
2022-06-17

Årsregnskap 2021 Colonialen Bakeri AS

**Revisors beretning
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**

Org.nr.: 992 700 130



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Colonialen Bakeri AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | 1, 9 | 3 921 354 | 3 907 736 |
| Annen driftsinntekt | | 355 950 | 332 073 |
| Sum driftsinntekter | | <u>4 277 305</u> | <u>4 239 809</u> |
| Varekostnad | | 718 737 | 777 315 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 202 467 | 1 888 981 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 67 016 | 87 346 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 661 447 | 1 760 652 |
| Sum driftskostnader | 1 | <u>4 649 667</u> | <u>4 514 294</u> |
| Driftsresultat | | <u>-372 362</u> | <u>-274 485</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 608 |
| Annen finansinntekt | | 100 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 22 108 | 23 547 |
| Annen finanskostnad | | 15 829 | 11 270 |
| Resultat av finansposter | | <u>-37 837</u> | <u>-34 209</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-410 199</u> | <u>-308 695</u> |
| Ordinært resultat | | <u>-410 199</u> | <u>-308 695</u> |
| Årsresultat | | <u>-410 199</u> | <u>-308 695</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 410 199 | 308 695 |
| Sum overføringer | | <u>-410 199</u> | <u>-308 695</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Colonialen Bakeri AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Internettside | 3 | <u>0</u> | <u>5 221</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>0</u> | <u>5 221</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 4 | <u>175 906</u> | <u>237 701</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>175 906</u> | <u>237 701</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>175 906</u> | <u>242 922</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 51 332 | 53 388 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 209 000 | 302 968 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 731 319 | 868 035 |
| Sum fordringer | | <u>940 319</u> | <u>1 171 003</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 93 475 | 199 741 |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 085 126</u> | <u>1 424 131</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 261 032</u> | <u>1 667 053</u> |



| Balanse | | | |
|---|-------------|---|-------------------------|
| Colonialen Bakeri AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | <u>794 442</u> | <u>794 442</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>794 442</u> | <u>794 442</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | <u>-1 188 853</u> | <u>-778 654</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-1 188 853</u> | <u>-778 654</u> |
| Sum egenkapital | 7 | <u>-394 411</u> | <u>15 788</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | <u>533 326</u> | <u>900 000</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>533 326</u> | <u>900 000</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 115 963 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 171 249 | 192 853 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 690 | 114 316 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | <u>623 216</u> | <u>444 097</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 122 117</u> | <u>751 265</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 655 443</u> | <u>1 651 265</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 261 032</u> | <u>1 667 053</u> |
| Bergen, 15.06.2022 Styret i Colonialen Bakeri AS | | | |
| <u>Petter Alexander Nyborg</u> styreleder | | <u>Ken Petter Skorge-Kristiansen</u> styremedlem | |
| <u>Laila Alice Skorge</u> styremedlem | | <u>Jostein Medhus</u> styremedlem | |
| Colonialen Bakeri AS | | Side 4 | |



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er denne ikke medtatt i balansen unntaksreglene for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell – eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2020 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 594 856 | 1 884 245 |
| Folketrygdavgift | 245 329 | 296 814 |
| Pensjonskostnader | 31 750 | - |
| Andre lønnskostnader | 17 046 | 21 408 |
| Sum lønnskostnader | <u>1 888 981</u> | <u>2 202 467</u> |
| Gjennomsnittlig antall årsverk: | <u>5</u> | <u>5</u> |

Colonialen Bakeri AS er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har tegnet slik forsikring som tilfredsstillere kravene i loven. Årets kostnad er trukket fra innskuddsfond i sin helhet.

Note 3 Varige driftsmidler

| | Nettside | Driftsmidler |
|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 49 321 | 3 355 319 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anskaffelseskost 31.12 | 49 321 | 3 355 319 |
| Oppskrevet før 1.1 | | |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | -49 321 | -3 179 413 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12 | | |
| Reverserte nedskrivninger pr. 31.12 | <u>0</u> | <u>175 906</u> |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | | |
| Årets avskrivninger | <u>5 221</u> | <u>61 795</u> |
| | 10 år | 8-10 år |



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

| Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: | | 2021 | |
|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 0 |
| Gjeld til konsernselskaper | | | 0 |
| Pantstillelser og lignende: | Gjeld sikret ved pant | Eiendeler stilt som sikkerhet: | Balanseført verdi pant |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 533 326 | Driftsløsøre | 175 906 |
| | | Varelager | 51 332 |
| | | Factoring | 209 000 |

Det er stilt kr 95.625,- i bankgaranti for husleie.

Colonialen Bakeri AS har tatt opp 900.000 i statsgarantert lån i forbindelse med Coronapandemien.

Colonialen AS har via sin bank også pant i Colonialen Bakeri AS driftsmidler, varelager og factoring. Gjelden som er stilt som sikkerhet er kr 742 850,- pr 31.12.2021.

Av selskapets fordringer forfaller kr 4.450,- senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel | Stilling i selskapet |
|---------------------------|-----------|----------------------|
| Colonialen AS | 60,3 % | |
| Nyborg Holding AS | 20,7 % | |
| Jostein Medhus | 9 % | Styremedlem |
| Frode Kleiv | 10 % | |

Selskapets aksjekapital består av 722.220 aksjer pålydende kr 1,10.

Note 6 Skattekostnad

| Årets skattekostnad består av: | 2021 | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Betalbar skatt | | | - |
| Endring utsatt skatt | | | - |
| Netto skattekostnad | | | - |
| Utsatt skatt: | 31.12.2021 | 01.01.2021 | Endring |
| Netto grunnlag | -2 801 958 | -2 394 471 | -407 487 |
| Utsatt skatt, 22% | -616 431 | -526 784 | -89 647 |

Selskapet har i en utsatt skattefordel på kr 616 431,-, denne er ikke oppført i balansen iht unntaksreglene for små foretak.

Note 7 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs- fond | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------|
| Egenkapital pr 31.12.20 | 794 442 | 0 | -778 654 | 15 788 |
| Overkurs ført mot udekket tap | | 0 | 0 | 0 |
| Resultat 2021 | | 0 | -410 199 | -410 199 |
| Egenkapital pr 31.12.21 | 794 442 | 0 | -1 188 853 | -394 411 |



Colonialen Bakeri AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 8 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 93.475,-.

Note 9 Mellomværende morselskap

| | 2020 | 2021 |
|---|----------|----------|
| Leverandørgjeld til Morselskap Colonialen AS | -73 145 | -89686 |
| Fordring på morselskap Colonialen AS | 121 594 | 119 131 |
| Mellomværende med søsterselskaper pr 31.12 | | |
| Kundefordringer Colonialen 44 AS pr 31.12 | 216 | - |
| Leverandørgjeld Colonialen 44 AS pr 31.12 | - | - |
| Fordring på Colonialen 44 AS pr 31.12 | 104 974 | 104 974 |
| Kundefordringer Colonialen Litteraturhuset AS | 9 475 | 1 402 |
| Leverandørgjeld Colonialen Litteraturhuset AS | - | -1 778 |
| Gjeld til Colonialen Litteraturhuset AS | -200 000 | -260 000 |
| Kundefordringer Colonialen Fetevare AS | 77 401 | 118 247 |
| Leverandørgjeld Colonialen Fetevare AS | - | -3 500 |
| Gjeld til Colonialen Fetevare AS | -47 411 | -90 066 |
| Kundefordring til Colonialen Kranen AS | 5 709 | 615 |
| Leverandørgjeld til Colonialen Kranen AS | - | - |
| Fordring til Colonialen Kranen AS | 310 000 | 310 000 |

Transaksjoner mellom selskapene

Det selges brød og bakervarer til Colonialen 44 AS, Colonialen Fetevare AS og Colonialen Litteraturhuset AS, utsalgspris er ordinærpris minus 55% rabatt. Dette tilsvarer en internegevinst på ca 10%.

Varer som er levert til og fra Colonialen 44 AS, Colonialen Fetevare AS, Colonialen Litteraturhuset AS, og Colonialen Kranen AS er det ikke internegevinst på.

Morselskapet Colonialen AS fakturerer et administrativt honorar, som er basert på arbeidstid, franchise og andre kostnader som er felles for hele gruppen. Totalt er det fakturert kr 240.000,- i 2021 i adm honorar. Trykkeri, telefon og andre kostnader er fakturert som refusjon uten internegevinst.

Dette er ment til å dekke kostnadene som ligger til administrasjonen i morselskapet Colonialen AS.

Note 10 Fortsatt drift/Offentlig tilskudd

Colonialen Bakeri AS har hatt et underskudd på 410 199 i 2021, noe som gjør at egenkapitalen er tapt. Gjennom Covid 19 Pandemien har selskapets omsetning gått kraftig ned. Selskapet leverer mye varer til restaurantnæringen, og er dermed ekstra preget.

Selskapets fokus er nå på kostnadsbesparende tiltak, samtidig som omsetningen har gått opp nå i 2022, og viser en positiv trend.

Ledelsen jobber aktivt med å forsøke å få solgt så mye som mulig og kutter kostnadene til et minimum. Man håper når samfunnet igjen åpner opp, at selskapet igjen vil kunne klare å nå omsetning fra tidligere, og at dette etter hvert vil slå positivt ut på resultatet.

Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift, noe ledelsen mener er korrekt å gjøre i skrivende stund. Dersom selskapet skulle bli lagt ned, vil selskapets eiendeler ha betydelig mindre verdi enn oppført.

Selskapet har mottatt totalt NOK 192 507 i kompensasjonsstøtte i 2021. Beløpet er ført som annen inntekt i årsregnskapet.