



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 705 853
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODEN PORSGRUNN AS
Forretningsadresse: Colbjørnsens gate 3
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Barhaugen Kjos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Ordinære avskrivninger	5	76 215	
Andre driftskostnader	4, 6	71 081	
Sum kostnader		147 296	
Driftsresultat		-147 296	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	
Sum finansinntekter		4	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7		
Annen rentekostnad		23 777	
Sum finanskostnader		23 777	
Netto finans		-23 773	
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 069	0
Skattekostnad	8	-37 635	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-133 434	0
Årsresultat		-133 434	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-133 434	
Totalresultat		-133 434	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-133 434	
Sum overføringer og disponeringer		-133 434	



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	37 635	
Sum immaterielle eiendeler		37 635	
Varige driftsmidler			
Eiendom	5, 9	17 924 000	
Inventar og utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		17 924 000	
Sum anleggsmidler		17 961 635	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer		2 789	
Sum fordringer		2 789	
Bankinnskudd og kontanter	6		
Sum omløpsmidler		2 789	0
SUM EIENDELER		17 964 424	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	30 000	
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			





Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	7	127 434	
Sum opptjent egenkapital		-127 434	
Sum egenkapital		-97 434	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig gjeld til konsern	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 267	
Betalbar skatt	8		
Kortsiktig konserngjeld	1, 6	18 021 826	
Annen kortsiktig gjeld		27 764	
Sum kortsiktig gjeld		18 061 858	
Sum gjeld		18 061 858	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 964 424	0



 Legally signed by
Steinar Hegge
10.03.2021

 Legally signed by
Morten Hiemeyer
10.03.2021

 Legally signed by
Vegard Barhaugen Kjos
11.03.2021

 Legally signed by
Pål Georg Gundersen
11.03.2021

Årsregnskap 2020 Tollboden Porsgrunn AS

Org.nr.: 925 705 853



Tollboden Porsgrunn AS		
RESULTATREGNSKAP		
	Note	2020
Driftsinntekter		
Driftskostnader		
Ordinære avskrivninger	5	76 215
Andre driftskostnader	4, 6	71 081
Sum driftskostnader		147 296
Driftsresultat		-147 296
Finansinntekter og finanskostnader		
Renteinntekter		4
Rentekostnader		23 777
Resultat av finansposter		-23 773
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 069
Skattekostnad	8	-37 635
Årets resultat		-133 434
Overføringer		
Overført til udekket tap		-133 434
Sum overføringer		-133 434

Organisasjonsnummer 925 705 853



Tollboden Porsgrunn AS		
BALANSE		
	Note	2020
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Utsatt skattefordel	8	37 635
Eiendom	5, 9	17 924 000
Sum anleggsmidler		17 961 635
Omløpsmidler		
Andre kortsiktige fordringer		2 789
Sum omløpsmidler		2 789
Sum eiendeler		17 964 424
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	2, 7	30 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	7	-127 434
Sum egenkapital		-97 434
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		12 267
Gjeld til konsernselskap	1, 6	18 021 826
Annen kortsiktig gjeld		27 764
Sum kortsiktig gjeld		18 061 858
Sum egenkapital og gjeld		17 964 424
Oslo, 1. mars 2021		
<u>Morten Hiemeyer</u> Styremedlem	<u>Pål Georg Gundersen</u> Styreleder	<u>Vegard Barhaugen Kjos</u> styremedlem
	<u>Steinar Hegge</u> styremedlem	
Organisasjonsnummer 925 705 853		



Tollboden Porsgrunn AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang. Selskapet er stiftet 02.09.2020, og regnskapet for 2020 gjelder for perioden 02.09.2020 - 31.12.2020.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Leieinntekter periodiseres over leieperioden.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Saldo på konsernkonto pr 31.12. blir klassifisert som kortsiktig fordring på konsernselskap hvis positiv saldo eller som kortsiktig gjeld til konsernselskap hvis negativ saldo.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEIERE

Selskapets har en aksjekapital på kr 30 000 fordelt på 30 aksjer à kr 1 000.

Selskapet er et heleid datterselskap av Merkantilbygg Holding AS, org.nr. 931 388 940, og inngår i deres konsernregnskap.

Styrets leder og nærstående til styrets leder eier 100 % av Merkantilbygg Holding AS.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE OG TJENESTEPENSJON

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte.

Det er derfor heller ikke aktuelt med tjenestepensjonsordning.



Tollboden Porsgrunn AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Selskapet har ingen daglig leder.

Selskapet har ikke betalt honorar til revisor i 2020.

NOTE 5 DRIFTSMIDLER

	Tomt	Tekniske innstallasjoner	Bygning	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	0	0	0
+ Tilgang	1 800 000	3 600 000	12 600 215	18 000 215
Anskaffelseskost 31.12.	1 800 000	3 600 000	12 600 215	18 000 215
Akk. avskrivninger 1.1.	0	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	45 000	31 215	76 215
Akk. avskrivninger 31.12.	0	45 000	31 215	76 215
Bokført verdi pr. 31.12.	1 800 000	3 555 000	12 569 000	17 924 000
Procentsats ordinære avskrivning	0%	5%	1%	

NOTE 6 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har i 2020 blitt med i konsernets konsernkonto. Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 18 021 826 pr 31.12.2020.

Det er kjøpt merkantiltjenester fra Merkantilbygg AS som eies 100 % av Merkantilbygg Holding AS. Totale kjøp av tjenester fra Merkantilbygg AS i 2020 utgjør kr 15 000. Beløpet inngår i andre driftskostnader.



Tollboden Porsgrunn AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 7 EGENKAPITALENDRING

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Stiftelse 02.09.2020	30 000	6 000	0	36 000
Årets resultat	0	0	-133 434	-133 434
Benytter overkurs	0	-6 000	6 000	0
Egenkapital 31.12.2020	<u>30 000</u>	<u>6 000</u>	<u>-133 434</u>	<u>-97 434</u>

NOTE 8 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2020	IB	Endring
Bygninger	535 789	0	535 789
Ligningsmessig underskudd	-706 858	0	-706 858
Sum midlertidige forskjeller	<u>-171 069</u>	<u>0</u>	<u>-171 069</u>
Utsatt skatt / - skattefordel 22 %	<u>-37 635</u>	<u>0</u>	<u>-37 635</u>

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2020
Resultat før skattekostnad:	-171 069
Sum permanente forskjeller:	0
Sum endring midlertidige forskjeller	<u>171 069</u>
Årets skattegrunnlag:	<u>0</u>

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	<u>-37 635</u>
Sum bokført skattekostnad	<u>-37 635</u>

Betalbar skatt i balansen består av:

22 % av årets skattepliktige inntekt	<u>0</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>

NOTE 9 PANT

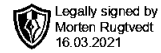
Sparebank 1 Ringerike Hadeland har pant i selskapets eiendom pålydende kr 18 000 000, dette som sikkerhet for pantelån i morselskapet.

Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:	<u>2020</u> <u>17 924 000</u>
---	----------------------------------



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA



Til generalforsamlingen i Tollboden Porsgrunn AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tollboden Porsgrunn AS som viser et underskudd på kr 133 434. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avviklet.

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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2020
Tollboden Porsgrunn AS

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.

Det henvises 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 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.

Strømmen, 11. mars 2021

Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt
Statsautorisert revisor

(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)