

**Årsregnskap 2021
for
Bon Dep AS**

Organisasjonsnr. 818 415 842

Utarbeidet av:

Brumunddal Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 126
2381 BRUMUNDDAL
Organisasjonsnr. 979881401

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		60 471 244	50 677 199
Sum driftsinntekter		60 471 244	50 677 199
Driftskostnader			
Varekostnad		18 094 651	18 720 430
Lønnskostnad	1	6 448 086	4 207 917
Avskrivning på varige driftsmidler	2	382 579	208 231
Annen driftskostnad	1	5 665 479	5 265 479
Sum driftskostnader		30 590 796	28 402 058
DRIFTSRESULTAT		29 880 448	22 275 141
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	670 527	28 698
Annen renteinntekt	3	13 485	14 573
Annen finansinntekt	3	209 504	255 360
Sum finansinntekter		893 517	298 631
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	1 638	6 087
Annen finanskostnad	3	485 979	411 683
Sum finanskostnader		487 616	417 771
NETTO FINANSPOSTER		405 900	(119 139)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		30 286 348	22 156 002
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	6 501 227	4 541 063
ORDINÆRT RESULTAT		23 785 121	17 614 939
ÅRSRESULTAT		23 785 121	17 614 939
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	18 000 000	7 000 000
Tilleggsutbytte		0	4 000 000
Overføringer annen egenkapital	6,7	5 785 121	6 614 939
SUM OVERF. OG DISP.		23 785 121	17 614 939

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 030 448	1 124 573
Sum varige driftsmidler		1 030 448	1 124 573
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	7 036
Sum finansielle anleggsmidler		0	7 036
SUM ANLEGGSMIDLER		1 030 448	1 131 609
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	25 559 181	15 731 151
Fordringer			
Kundefordringer		6 202 872	5 313 678
Andre kortsiktige fordringer		400 761	371 650
Sum fordringer		6 603 632	5 685 328
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instr.	9	6 241 642	2 512 218
Sum investeringer		6 241 642	2 512 218
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	12 404 362	14 676 754
SUM OMLØPSMIDLER		50 808 817	38 605 451
SUM EIENDELER		51 839 265	39 737 060

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 870 790	13 085 669
Sum opptjent egenkapital		18 870 790	13 085 669
SUM EGENKAPITAL		18 900 790	13 115 669
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	9 178	2 074
Sum avsetning for forpliktelser		9 178	2 074
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 178	2 074
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 694 391	5 649 793
Betalbar skatt	4	6 494 123	4 805 703
Skyldig offentlige avgifter	10	3 751 638	3 517 051
Utbytte	6	18 000 000	11 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	1 989 144	1 646 769
SUM KORTSIKTIG GJELD		32 929 296	26 619 317
SUM GJELD		32 938 474	26 621 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 839 265	39 737 060

Oslo den 10.03.22



Lars Age Grønseth
Styrets leder



Vibeke Helene Knudsen Grønseth
Styremedlem/Daglig leder

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld knyttet til utenlandsk filial vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost, basert på kurs på anskaffelsestidspunktet, og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Varelager Dansk Filial er korrigert i forhold til norsk inntakskost på varene og verdien er hensyntatt kurs DKK-NOK pr 31.12.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	5 258 643	3 435 386
Arbeidsgiveravgift	789 920	502 087
Pensjonskostnader	112 427	93 453
Andre lønnsrelaterte ytelser	287 096	176 992
Totalt	6 448 086	4 207 917

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 388 590
+ Tilgang	288 454
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 677 044
Akk. av/nedskr. pr 1/1	264 017
+ Ordinære avskrivninger	382 579
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	646 596
Balanseført verdi pr 31/12	1 030 448
Prosentstatts for ord. avskr.	12-33

Noter 2021

Note 3 - Finansinntekt/-kostnad

Verdiøkning finansielle instrumenter	670 527
Renteinntekt bankinnskudd	2 489
Påminnelsesavgift	10 996
Valutagevinst (Agio)	137 023
Renteinntekt og Valutagevinst Danmark	3 869
Annen finansinntekt	923
Gevinst ved realisasjon av andre aksjer/andeler fritaksmetode	67 689
Sum Finansinntekter	893 517

Rentekostnad leverandørgjeld	1 638
Valutatap (Disagio)	386 631
Renteutgift og Valutatap Danmark	99 348
Sum Finanskostnader	487 616

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	30 286 348
+ Permanente og andre forskjeller	-735 316
+ Endring i midlertidige forskjeller	-32 291
= Inntekt	29 518 741

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	6 494 123
= Sum betalbar skatt	6 494 123
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	7 104
= Ordinær skattekostnad	6 501 227
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	6 494 123
= Betalbar skatt i balansen	6 494 123

Noter 2021

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	94 834	100 532
+ Utestående fordringer	-53 113	-91 103
= Grunnlag utsatt skatt	41 720	9 429
Utsatt skatt	9 178	2 074

Note 6 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	30 286 348
Skattekostnad	6 501 227
Årets resultat	23 785 121

Disponeringer

Avsatt til utbytte	18 000 000
Avsatt til annen opptjent egenkapital	5 785 121
Sum disponert	23 785 121

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	13 085 669	13 115 669
Tilført fra årsresultat		5 785 121	5 785 121
Pr 31.12.	30 000	18 870 790	18 900 790

Selskapet har filial i Danmark. Resultatet for filialen ble i 2021 et overskudd på NOK 354 358 og dette inngår som en del av selskapets regnskapsmessige resultat.

Noter 2021

Note 8 - Varer

	2021	2020
Varer under tilvirkning	1 123 353	716 080
Innkjøpte varer for videresalg	15 369 132	9 532 382
Varelager Dansk Filial	9 066 696	5 482 689
Sum Varer	25 559 181	15 731 151

Note 9 - Markedsbaserte finansielle instrumenter

Aksjefond er bokført til markedskurs pr 31.12.2021.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 341 456 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 207 913.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Vibeke Helene K Grønseth	153	51,00 %
Lars Grønseth	147	49,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	153	51,00 %
Medlemmer av styret	300	100,00 %

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til eiere utgjør pr 31.12.2021 kr 1.293.062, beløpet er ikke renteberegnet for 2021.