

Årsregnskap 2020 for Bon Dep AS

Organisasjonsnr. 818 415 842

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		50 677 199	25 744 184
Sum driftsinntekter		50 677 199	25 744 184
Driftskostnader			
Varekostnad		18 720 430	9 900 284
Lønnskostnad	1	4 207 917	2 793 160
Avskrivning på varige driftsmidler	2	208 231	55 786
Annen driftskostnad	1	5 265 479	4 584 283
Sum driftskostnader		28 402 058	17 333 513
DRIFTSRESULTAT		22 275 141	8 410 670
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	28 698	0
Annen renteinntekt	3	14 573	9 022
Annen finansinntekt	3	255 360	84 240
Sum finansinntekter		298 631	93 261
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	6 087	3 274
Annen finanskostnad	3	411 683	126 475
Sum finanskostnader		417 771	129 749
NETTO FINANSPOSTER		(119 139)	(36 488)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		22 156 002	8 374 182
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	4 541 063	1 907 891
ORDINÆRT RESULTAT		17 614 939	6 466 291
ÅRSRESULTAT		17 614 939	6 466 291
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	7 000 000	3 000 000
Tilleggsutbytte	6	4 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	6,7	6 614 939	3 466 291
SUM OVERF. OG DISP.		17 614 939	6 466 291

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 124 573	446 289
Sum varige driftsmidler		1 124 573	446 289
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 036	6 660
Sum finansielle anleggsmidler		7 036	6 660
SUM ANLEGGSMIDLER		1 131 609	452 949
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	15 731 151	5 326 015
Fordringer			
Kundefordringer		5 313 678	2 911 182
Andre kortsiktige fordringer		371 650	1 878 750
Sum fordringer		5 685 328	4 789 931
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instr.	9	2 512 218	0
Sum investeringer		2 512 218	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	14 676 754	4 654 943
SUM OMLØPSMIDLER		38 605 451	14 770 889
SUM EIENDELER		39 737 060	15 223 838

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 085 669	6 470 730
Sum opptjent egenkapital		13 085 669	6 470 730
SUM EGENKAPITAL		13 115 669	6 500 730
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	2 074	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 074	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 074	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 649 793	1 408 637
Betalbar skatt	4	4 805 703	1 911 516
Skyldig offentlige avgifter	10	3 517 051	1 459 259
Utbytte	6	11 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	1 646 769	943 696
SUM KORTSIKTIG GJELD		26 619 317	8 723 108
SUM GJELD		26 621 391	8 723 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 737 060	15 223 838

Oslo den 25.03.21



Lars Age Grønseth
Styrets leder



Vibeke Helene Knudsen Grønseth
Styremedlem/Daglig leder

Noter 2020

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 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 528 839	2 425 720
Arbeidsgiveravgift	502 087	343 575
Pensjonskostnader	93 453	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	83 539	23 866
Totalt	4 207 917	2 793 160

Selskapet er pliktig til å opprette avtale om obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte, og har opprettet avtale som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 152 814
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	61 000
Samlet honorar til revisor	61 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

**Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	502 075
+ Tilgang	886 515
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 388 590
Akk. av/nedskr. pr 1/1	55 786
+ Ordinære avskrivninger	208 231
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	264 017
Balansført verdi pr 31/12	1 124 573
Prosentatsats for ord. avskr.	20-33

Noter 2020

Note 3 - Finansinntekt/-kostnad

Verdiøkning finansielle instrumenter	28 698
Renteinntekt tilbakebetalt skatt	1 123
Renteinntekt bankinnskudd	869
Påminnellesavgift	12 581
Valutagevinst (Agio)	239 228
Renteinntekt og Valutagevinst Danmark	16 132
Sum Finansinntekter	298 631

Rentekostnad på fastsatt skatt	5 512
Rentekostnad leverandørgjeld	575
Valutatap (Disagio)	327 826
Renteutgift og Valutatap Danmark	83 838
Tap realisasjon aksjer	19
Sum Finanskostnader	417 771

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	22 156 002
+ Permanente og andre forskjeller	-17 188
+ Endring i midlertidige forskjeller	-294 711
= Inntekt	21 844 103

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	4 805 703
= Sum betalbar skatt	4 805 703
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	2 074
= Ordinær skattekostnad	4 807 777
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	4 805 703
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	4 805 703

Noter 2020

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	100 532	0
+ Utestående fordringer	-91 103	-285 281
= Grunnlag utsatt skatt	9 430	-285 281
Utsatt skatt	2 074	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	285 281
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	285 281
Utsatt skattefordel	0	62 762
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	285 282
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	62 762
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	22 156 002
Skattekostnad	4 541 063
Årets resultat	17 614 939

Disponeringer

Avsatt til utbytte	7 000 000
Tilleggsutbytte	4 000 000
Avsatt til annen opptjent egenkapital	6 614 939
Sum disponert	17 614 939

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	6 470 730	6 500 730
Tilført fra årsresultat		6 614 939	6 614 939
Pr 31.12.	30 000	13 085 669	13 115 669

Selskapet har filial i Danmark. Resultatet for filialen ble i 2020 et overskudd på NOK 969 821 og dette inngår som en del av selskapets regnskapsmessige resultat.

Noter 2020

Note 8 - Varer

	2020	2019
Varer under tilvirkning	716 080	0
Innkjøpte varer for videresalg	9 532 382	3 141 543
Varelager Dansk Filial	5 482 689	2 184 472
Sum Varer	15 731 151	5 326 015

Note 9 - Markedsbaserte finansielle instrumenter

Aksjefond er bokført til markedskurs pr 31.12.2020.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 207 913 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 119 905.

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 eier utgjør pr 31.12.2020 kr 951.086, beløpet er ikke renteberegnet for 2020.

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har i liten grad vært påvirket av corona krisen, unntatt i starten av perioden. Gjennom bl.a egen nettbutikk mot forbrukere og en del aktivitet hos enkelte forhandlere klarte man likevel å opprettholde et tilfredsstillende omsetningsnivå etter forholdene. Selskapet opplever at ordretilgangen og aktiviteten nå er tilbake til et normalt nivå.