



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 261 875
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CEFALO AS
Forretningsadresse:	Møllergata 4 0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Per Einar Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.05.2021

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 043 647	39 185 380
Sum inntekter		40 043 647	39 185 380
Kostnader			
Varekostnad		21 741 053	21 470 097
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 405 891	3 981 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	781	
Annen driftskostnad	7	2 770 518	2 462 289
Sum kostnader		28 918 243	27 914 088
Driftsresultat		11 125 404	11 271 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 502	4 443
Annen finansinntekt		15 374	8 634
Sum finansinntekter		101 876	13 077
Annen rentekostnad		21	2 468
Annen finanskostnad		60 916	13 887
Sum finanskostnader		60 937	16 355
Netto finans		40 939	-3 278
Ordinært resultat før skattekostnad		11 166 343	11 268 014
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 507 323	2 473 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 659 020	8 794 482
Årsresultat		8 659 020	8 794 482
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		14 508 000	3 600 000
Annen egenkapital		-5 848 980	5 194 482
Sum overføringer og disponeringer		8 659 020	8 794 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	27 336	
Sum varige driftsmidler		27 336	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	400 968	445 782
Sum finansielle anleggsmidler		400 968	445 782
Sum anleggsmidler		428 304	445 782
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	4 402 670	4 690 158
Andre fordringer		1 964 989	2 150 975
Sum fordringer		6 367 659	6 841 133
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	8 921 861	8 115 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 921 861	8 115 915
Sum omløpsmidler		15 289 520	14 957 048
SUM EIENDELER		15 717 824	15 402 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (9 000 aksjer à kr 12,00)	12, 14	108 000	108 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 972 174	8 821 154
Sum opptjent egenkapital		2 972 174	8 821 154
Sum egenkapital	14	3 080 174	8 929 154
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 728 316	1 999 400
Betalbar skatt	6	2 507 323	2 473 532
Skyldige offentlige avgifter		1 881 149	1 639 390
Utbytte		6 003 000	
Annen kortsiktig gjeld		517 863	361 354
Sum kortsiktig gjeld		12 637 651	6 473 676
Sum gjeld		12 637 651	6 473 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 717 824	15 402 830



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 500556

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 261 875
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEFALO AS
Forretningsadresse: Møllergata 4
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Einar Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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 2020: Årsregnskap 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, 17.07.2021

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: 996 261 875
CEFALO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 043 647	39 185 380
Sum inntekter		40 043 647	39 185 380
Kostnader			
Varekostnad		21 741 053	21 470 097
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 405 891	3 981 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	781	
Annen driftskostnad	7	2 770 518	2 462 289
Sum kostnader		28 918 243	27 914 088
Driftsresultat		11 125 404	11 271 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 502	4 443
Annen finansinntekt		15 374	8 634
Sum finansinntekter		101 876	13 077
Annen rentekostnad		21	2 468
Annen finanskostnad		60 916	13 887
Sum finanskostnader		60 937	16 355
Netto finans		40 939	-3 278
Ordinært resultat før skattekostnad		11 166 343	11 268 014
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 507 323	2 473 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 659 020	8 794 482
Årsresultat		8 659 020	8 794 482
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		14 508 000	3 600 000
Annen egenkapital		-5 848 980	5 194 482
Sum overføringer og disponeringer		8 659 020	8 794 482



Organisasjonsnr: 996 261 875
CEFALO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 27 336

Sum varige driftsmidler

27 336

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8

400 968

445 782

Sum finansielle
anleggsmidler

400 968

445 782

Sum anleggsmidler

428 304

445 782

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

10 4 402 670
1 964 989
6 367 659

4 690 158
2 150 975
6 841 133

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11 8 921 861

8 115 915

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

8 921 861

8 115 915

Sum omløpsmidler

15 289 520

14 957 048

SUM EIENDELER

15 717 824

15 402 830

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (9 000
aksjer à kr 12,00)

12, 14 108 000

108 000

Sum innskutt egenkapital

108 000

108 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

14 2 972 174

8 821 154

Sum opptjent egenkapital

2 972 174

8 821 154



Sum egenkapital	14	3 080 174	8 929 154
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 728 316	1 999 400
Betalbar skatt	6	2 507 323	2 473 532
Skyldige offentlige avgifter		1 881 149	1 639 390
Utbytte		6 003 000	
Annen kortsiktig gjeld		517 863	361 354
Sum kortsiktig gjeld		12 637 651	6 473 676
Sum gjeld		12 637 651	6 473 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 717 824	15 402 830



Organisasjonsnr: 996 261 875
CEFALO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	9000.00	12.00	108000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pemy AS	2280.00	25.33%	Ordinære aksjer
Sideshow AS	2280.00	25.33%	Ordinære aksjer
Tom Handegård AS	2280.00	25.33%	Ordinære aksjer
Amravi Invest AS	2160.00	24.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	9000.00	100.00%	

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3651853.00	3273886.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	520675.00	488883.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200821.00	183493.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32542.00	35440.00



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4405891.00	3981702.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1331006.00	73454.00	12765.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styreleder, Tom Handegård	1331006.00	74097.00	15465.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1331006.00	74097.00	15465.00

Note
7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47000.00	27500.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3600.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50600.00	27500.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Cefalo Bangladesh Ltd, Dhaka, Bangladesh	92.50%	92.50%	10508248.00	1839814.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



berge lundal

Til generalforsamlingen i Cefalo AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cefalo AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
CEFALO AS

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>.

Uttalelse om andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 25. mai 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

*Elektronisk sign.

Christian Jensen

Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av
JENSEN, CHRISTIAN

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

27.05.2021 09.32.12

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2020 CEFALO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 651 853	3 273 886
Arbeidsgiveravgift	520 675	488 883
Pensjonskostnader	200 821	183 493
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	32 542	35 440
Sum	4 405 891	3 981 702

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 331 006	73 454	12 765

Ledende person	Lønn	Pensjonskostnader	Annen godtgjørelse
Styreleder, Tom Handegård	1 331 006	74 097	15 465
Total ytelse til andre ledende personer	1 331 006	74 097	15 465

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	105 106
Tilgang i året	28 117
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	133 223
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(105 106)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(105 887)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	27 336
Årets avskrivninger	(781)
Økonomisk levetid	3 - 3,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	30,03 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	11 166 343	11 268 014
+/- Permanente forskjeller	40 162	66 150
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	190 416	(90 835)
Årets skattegrunnlag	11 396 921	11 243 328
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 507 323	2 473 532
Sum	2 507 323	2 473 532
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 507 323	2 473 532
Betalbar skatt i skattekostnad	2 507 323	2 473 532
Betalbar skatt i balansen	2 507 323	2 473 532

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	47 000	27 500
Andre tjenester	3 600	0
Sum godtgjørelse til revisor	50 600	27 500

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Cefalo Bangladesh Ltd.	Dhaka, Bangladesh	92,5 %	10 508 249	1 839 814

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Kjøp av konsulent tjenester fra Cefalo Bangladesh Ltd.	20 726 895

Note 9 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2020	2019
Leverandørgjeld til Cefalo Bangladesh Ltd	1 699 700	1 788 885

Note 10 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	4 810 837	4 960 848
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(408 167)	(270 691)
Netto oppførte kundefordringer	4 402 670	4 690 158



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 208 056. Skyldig skattetrekk er kr 207 446.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	9 000	12,00	108 000,00
Sum	9 000		108 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Pemy AS	2 280	25,33%	Ordinære aksjer
Sideshow AS	2 280	25,33%	Ordinære aksjer
Tom Handegård AS	2 280	25,33%	Ordinære aksjer
Amravi Invest AS	2 160	24,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	9 000	100,00%	

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	7 654	(7 654)
Omløpsmidler	(210 097)	(408 167)	198 070
Netto forskjeller	(210 097)	(400 513)	190 417
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	210 097	400 513	(190 417)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 88 113

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	108 000	8 821 154	8 929 154
Tilleggsutbytte		(8 505 000)	(8 505 000)
Årets resultat		8 659 020	8 659 020
Avsatt utbytte		(6 003 000)	(6 003 000)
Egenkapital 31.12.2020	108 000	2 972 174	3 080 174