



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 347 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS
Forretningsadresse: v/ Universitetssykehuset Tromsø
Sykehusvegen 38
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 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: Lisa Kibsgård Nicolaisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

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, 17.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	15 788 012	20 991 397
Annen driftsinntekt		433 520	580 188
Sum inntekter		16 221 532	21 571 586
Kostnader			
Varekostnad		8 628 370	11 184 544
Lønnskostnad	2	2 550 200	3 368 180
Annen driftskostnad	2	4 991 047	6 772 117
Sum kostnader		16 169 617	21 324 841
Driftsresultat		51 915	246 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 822	12 969
Annen finansinntekt		1 458	1 526
Sum finansinntekter		3 280	14 495
Annen rentekostnad		11 150	14 885
Sum finanskostnader		11 150	14 885
Netto finans		-7 870	-390
Ordinært resultat før skattekostnad		44 045	246 355
Skattekostnad på ordinært resultat	10	11 361	49 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 684	196 497
Årsresultat		32 684	196 497
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 684	196 497
Totalresultat		32 684	196 497
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			11 238



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	5	32 684	185 259
Sum overføringer og disponeringer		32 684	196 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	493 600	446 598
Fordringer			
Kundefordringer	8	115 653	154 902
Andre kortsiktige fordringer	9	93 148	982 267
Sum fordringer		208 801	1 137 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 689 208	274 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 689 208	274 829
Sum omløpsmidler		2 391 608	1 858 597
SUM EIENDELER		2 391 608	1 858 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	212 373	179 689
Sum opptjent egenkapital		212 373	179 689
Sum egenkapital		242 373	209 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	349 600	349 600
Sum annen langsiktig gjeld		349 600	349 600
Sum langsiktig gjeld		349 600	349 600
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 258 776	280 976
Betalbar skatt	10	11 361	49 858
Skyldig offentlige avgifter		120 318	162 633
Annen kortsiktig gjeld		409 180	805 842
Sum kortsiktig gjeld		1 799 635	1 299 308
Sum gjeld		2 149 235	1 648 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 391 608	1 858 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 453913

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 347 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS
Forretningsadresse: v/ Universitetssykehuset Tromsø
Sykehusvegen 38
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 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: Lisa Kibsgård Nicolaisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

Revisjon

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, 07.07.2021



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	15 788 012	20 991 397
Annen driftsinntekt		433 520	580 188
Sum inntekter		16 221 532	21 571 586
Kostnader			
Varekostnad		8 628 370	11 184 544
Lønnskostnad	2	2 550 200	3 368 180
Annen driftskostnad	2	4 991 047	6 772 117
Sum kostnader		16 169 617	21 324 841
Driftsresultat		51 915	246 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 822	12 969
Annen finansinntekt		1 458	1 526
Sum finansinntekter		3 280	14 495
Annen rentekostnad		11 150	14 885
Sum finanskostnader		11 150	14 885
Netto finans		-7 870	-390
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		44 045	246 355
Skattekostnad på ordinært resultat	10	11 361	49 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 684	196 497
Årsresultat		32 684	196 497
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 684	196 497
Totalresultat		32 684	196 497
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			11 238
Avsatt til annen egenkapital	5	32 684	185 259
Sum overføringer og disponeringer		32 684	196 497



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	493 600	446 598
Fordringer			
Kundefordringer	8	115 653	154 902
Andre kortsiktige fordringer	9	93 148	982 267
Sum fordringer		208 801	1 137 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 689 208	274 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 689 208	274 829
Sum omløpsmidler		2 391 608	1 858 597
SUM EIENDELER		2 391 608	1 858 597

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	212 373	179 689
Sum opptjent egenkapital		212 373	179 689
Sum egenkapital		242 373	209 689
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	349 600	349 600
Sum annen langsiktig gjeld		349 600	349 600
Sum langsiktig gjeld		349 600	349 600
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 258 776	280 976
Betalbar skatt	10	11 361	49 858
Skyldig offentlige avgifter		120 318	162 633
Annen kortsiktig gjeld		409 180	805 842
Sum kortsiktig gjeld		1 799 635	1 299 308
Sum gjeld		2 149 235	1 648 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 391 608	1 858 597



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lisa Kibsgård Nicolaisen	67.00	67.00%	Ordinære aksjer
Glenn Hugo Nilsen	33.00	33.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	846267.00	15063.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2019 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens 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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som



Building a better
working world

2

- er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
 - ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
 - ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
 - ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 16. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: B0DAV-XAFKK-07VYV-VJPVG-GZJEB-A2266



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anja Maan

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-06-16 10:05:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: B0DAV-XAFKK-07VYV-VJPGV-GZZEB-A2266

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Legally signed by
Glenn Hugo Nilsen
15.06.2021

Legally signed by
Lisa Kibsgård Nicolaisen
15.06.2021

RESULTATREGNSKAP

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	15 788 012	20 991 397
Annen driftsinntekt		433 520	580 188
Sum driftsinntekter		16 221 532	21 571 586
Varekostnad		8 628 370	11 184 544
Lønnskostnad	2	2 550 200	3 368 180
Annen driftskostnad	2	4 991 047	6 772 117
Sum driftskostnader		16 169 617	21 324 841
Driftsresultat		51 915	246 745
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 822	12 969
Annen finansinntekt		1 458	1 526
Annen rentekostnad		11 150	14 885
Resultat av finansposter		-7 870	-390
Ordinært resultat før skattekostnad		44 045	246 355
Skattekostnad på ordinært resultat	10	11 361	49 858
Ordinært resultat		32 684	196 497
Årsresultat		32 684	196 497
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	32 684	185 259
Overført til udekket tap		0	-11 238
Sum overføringer		32 684	196 497



BALANSE

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

EIENDELER	Note	2020	2019
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	493 600	446 598
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	115 653	154 902
Andre kortsiktige fordringer	9	93 148	982 267
Sum fordringer		208 801	1 137 170
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 689 208	274 829
Sum omløpsmidler		2 391 608	1 858 597
Sum eiendeler		2 391 608	1 858 597



BALANSE

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	212 373	179 689
Sum opptjent egenkapital		212 373	179 689
Sum egenkapital		242 373	209 689
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7	349 600	349 600
Sum annen langsiktig gjeld		349 600	349 600
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 258 776	280 976
Betalbar skatt	10	11 361	49 858
Skyldig offentlige avgifter		120 318	162 633
Annen kortsiktig gjeld		409 180	805 842
Sum kortsiktig gjeld		1 799 635	1 299 308
Sum gjeld		2 149 235	1 648 908
Sum egenkapital og gjeld		2 391 608	1 858 597

Tromsø, 15.06.2021
Styret i Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS

Lisa Kibsgård Nicolaisen
styreleder/daglig leder

Glenn Hugo Nilsen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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.

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.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseres ikke utsatt skattefordel.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 334 024	3 053 057
Arbeidsgiveravgift	171 613	241 577
Pensjonskostnader	34 864	39 198
Andre ytelser	9 699	34 348
Sum	2 550 200	3 368 180

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	846 267	0
Pensjonsutgifter	15 063	
Annen godtgjørelse	0	

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Kostnadsført premie i 2020 utgjorde kr 34 864.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 10 000.
Honorar for andre tjenester utgjør kr 0.
Revisjonskostnadene er ekskl. MVA.

Note 3 Bankinnskudd

Det finnes ingen bundne skattetreksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetreksgaranti.

Note 4 Varer

	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer	493 600	446 598
Sum	493 600	446 598

Varelager er kun innkjøpte ferdigvarer. Det er ikke avsatt for ukurans.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	30 000	0	179 689	209 689
Årets resultat			32 684	32 684
Pr 31.12.2020	30 000	0	212 373	242 373

Note 6 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS pr.31.12.2020 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100	300	30 000

EIERSTRUKTUR

Foretakets aksjonærer pr. 31.12.2020:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel
Lisa Kibsgård Nicolaisen (Daglig leder/Styrets leder)	67	67	67 %
Glenn Hugo Nilsen	33	33	33 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl.finansiell leasing)	349 600	349 600
Sum	349 600	349 600
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	493 600	446 598
Sum	493 600	446 598

Langsiktig gjeld er oppstartslån fra Reitan Convenience Norway AS som forfaller ved utløp av franchisekontrakt.



Note 8 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	115 653	154 902
Avsetning til tap	0	0
Sum	115 653	154 902

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

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2020	2019
Andre kortsiktige fordringer	93 148	982 267
Sum	93 148	982 267

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 361	49 858
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	11 361	49 858
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	44 045	246 355
Permanente forskjeller	7 597	29 361
Endring i midlertidige forskjeller	0	-49 090
Skattepliktig inntekt	51 643	226 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 361	49 858
Sum betalbar skatt i balansen	11 361	49 858

Note 11 Virkninger Covid-19

Det har i 2020 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, og det har påvirket selskapet driftsmessig og økonomisk. Selskapets beliggenhet i Tromsø bidro til dette.

Selskapet har gjennomført kostnadsbesparende tiltak, som f eks permitteringer. I tillegg er det gjennomført gode tiltak i samarbeid med hovedsamarbeidspartner.



Note 12 Hendelser etter balansedagen

Det har i 2021 blitt videreført tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, og det påvirker selskapet driftsmessig og økonomisk. Selskapet er fortsatt bevisst på å tilpasse seg forholdene, og virksomheten har gjort og gjør sitt ytterste for å være i forkant når det gjelder å etablere gode smittevernrutiner og ta godt vare på ansatte og kunder. Selskapet følger tett opp utviklingen av situasjonen og nasjonale myndigheters retningslinjer og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets drift.

Fortsatt usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene på sikt.

Med forbedrede utsikter i markedet framover samt tett samarbeid med en solid samarbeidspartner jobbes det med å finne gode løsninger for å løse de utfordringene som har oppstått i denne perioden, og vår oppfatning er at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.