



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 428 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IOC GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Skolegata 21
3916 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Helljar Kvandal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 718 399	4 458 345
Annen driftsinntekt		699 065	677 361
Sum inntekter		5 417 464	5 135 705
Kostnader			
Varekostnad		2 564 487	2 334 740
Lønnskostnad	2	1 231 218	1 259 995
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 333	32 000
Annen driftskostnad		1 599 585	1 375 206
Sum kostnader		5 408 623	5 001 941
Driftsresultat		8 841	133 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			551
Annen finansinntekt		2 419	2 624
Sum finansinntekter		2 419	3 175
Annen rentekostnad			325
Sum finanskostnader			325
Netto finans		2 419	2 850
Ordinært resultat før skattekostnad		11 260	136 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 686	37 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 574	98 942
Årsresultat		6 574	98 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 574	98 942
Totalresultat		6 574	98 942
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag	5		133 570
Avsatt til annen egenkapital	5	6 574	-34 628
Sum overføringer og disponeringer		6 574	98 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		13 333
Sum varige driftsmidler			13 333
Sum anleggsmidler		0	13 333
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 7	550 352	591 784
Fordringer			
Kundefordringer	8	140 896	60 735
Andre kortsiktige fordringer	9	126 593	78 891
Sum fordringer		267 489	139 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	842 989	1 243 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		842 989	1 243 683
Sum omløpsmidler		1 660 830	1 975 092
SUM EIENDELER		1 660 830	1 988 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	-6 797	-6 797
Sum innskutt egenkapital		23 203	23 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	143 460	136 886
Sum opptjent egenkapital		143 460	136 886
Sum egenkapital		166 663	160 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	11	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	-10 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 646	83 646
Sum langsiktig gjeld		3 646	83 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 641	568 456
Betalbar skatt	4	4 686	
Skyldig offentlige avgifter		67 556	58 249
Kortsiktig konserngjeld	11	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		395 395	546 742
Sum kortsiktig gjeld		1 490 521	1 744 690
Sum gjeld		1 494 167	1 828 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 660 830	1 988 425



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 445520

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 428 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IOC GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Skolegata 21
3916 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Helljar Kvandal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.06.2022



Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 718 399	4 458 345
Annen driftsinntekt		699 065	677 361
Sum inntekter		5 417 464	5 135 705
Kostnader			
Varekostnad		2 564 487	2 334 740
Lønnskostnad	2	1 231 218	1 259 995
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 333	32 000
Annen driftskostnad		1 599 585	1 375 206
Sum kostnader		5 408 623	5 001 941
Driftsresultat		8 841	133 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			551
Annen finansinntekt		2 419	2 624
Sum finansinntekter		2 419	3 175
Annen rentekostnad			325
Sum finanskostnader			325
Netto finans		2 419	2 850
Ordinært resultat før skattekostnad		11 260	136 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 686	37 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 574	98 942
Årsresultat		6 574	98 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 574	98 942
Totalresultat		6 574	98 942
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		133 570
Avsatt til annen egenkapital	5	6 574	-34 628
Sum overføringer og disponeringer		6 574	98 942





Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

13 333

Sum varige driftsmidler

13 333

Sum anleggsmidler

0

13 333

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

6, 7

550 352

591 784

Fordringer

Kundefordringer

8

140 896

60 735

Andre kortsiktige

fordringer

9

126 593

78 891

Sum fordringer

267 489

139 626

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

10

842 989

1 243 683

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

842 989

1 243 683

Sum omløpsmidler

1 660 830

1 975 092

SUM EIENDELER

1 660 830

1 988 425

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5

30 000

30 000

Overkurs

5

Annen innskutt egenkapital

5

-6 797

-6 797

Sum innskutt egenkapital

23 203

23 203

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

143 460

136 886

Sum opptjent egenkapital

143 460

136 886

Sum egenkapital

166 663

160 089



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	11	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	-10 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 646	83 646
Sum langsiktig gjeld		3 646	83 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 641	568 456
Betalbar skatt	4	4 686	
Skyldig offentlige avgifter		67 556	58 249
Kortsiktig konserngjeld	11	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		395 395	546 742
Sum kortsiktig gjeld		1 490 521	1 744 690
Sum gjeld		1 494 167	1 828 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 660 830	1 988 425



Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 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 IOC Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IOC Gruppen AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvikle selskapet eller 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 19. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TYEWB-2C8CZ-FZEOT-E083G-YVHX5-ITKEX

Uavhengig revisors beretning

A member firm of Ernst & Young Global Limited



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

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-05-19 10:51:35 UTC



Anja Maan

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-05-19 10:51:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TYEWB-2C8CZ-FZEOI-E083G-YVHX5-ITKEX

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>



RESULTATREGNSKAP

IOC GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	4 718 399	4 458 345
Annen driftsinntekt		699 065	677 361
Sum driftsinntekter		5 417 464	5 135 705
Varekostnad		2 564 487	2 334 740
Lønnskostnad	2	1 231 218	1 259 995
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 333	32 000
Annen driftskostnad		1 599 585	1 375 206
Sum driftskostnader		5 408 623	5 001 941
Driftsresultat		8 841	133 765
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	551
Annen finansinntekt		2 419	2 624
Annen rentekostnad		0	325
Resultat av finansposter		2 419	2 850
Ordinært resultat før skattekostnad		11 260	136 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 686	37 673
Ordinært resultat		6 574	98 942
Årsresultat		6 574	98 942
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	5	0	133 570
Avsatt til annen egenkapital	5	6 574	-34 628
Sum overføringer		6 574	98 942



BALANSE

IOC GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	13 333
Sum varige driftsmidler		0	13 333
Sum anleggsmidler		0	13 333
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	550 352	591 784
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	140 896	60 735
Andre kortsiktige fordringer	9	126 593	78 891
Sum fordringer		267 489	139 626
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	842 989	1 243 683
Sum omløpsmidler		1 660 830	1 975 092
Sum eiendeler		1 660 830	1 988 425



BALANSE

IOC GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-6 797	-6 797
Sum innskutt egenkapital		23 203	23 203
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	143 460	136 886
Sum opptjent egenkapital		143 460	136 886
Sum egenkapital		166 663	160 089
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konserngjeld	11	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	-10 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 646	83 646
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		451 641	568 456
Betalbar skatt	4	4 686	0
Skyldig offentlige avgifter		67 556	58 249
Konserngjeld	11	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		395 395	546 742
Sum kortsiktig gjeld		1 490 521	1 744 690
Sum gjeld		1 494 167	1 828 336
Sum egenkapital og gjeld		1 660 830	1 988 425

Porsgrunn, 19.05.2022
Styret i IOC Gruppen AS

Helljar Kvandal
styreleder/daglig leder



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.

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.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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, 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 balanseføres ikke utsatt skattefordel.



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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 063 468	1 098 478
Arbeidsgiveravgift	155 938	145 593
Pensjonskostnader	9 992	9 928
Andre ytelser	1 819	5 997
Sum	1 231 218	1 259 995

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Note 3 Anleggsmidler

SPESIFIKASJON VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	185 000	185 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	185 000	185 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	171 667	171 667
Årets ordinære avskrivninger	13 333	13 333
Årets nedskrivninger	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	185 000	185 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0	0
Årets avskrivninger	13 333	
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan:	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 686	37 673
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	4 686	37 673
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 260	136 615
Permanente forskjeller	7 030	15 530
Endring i midlertidige forskjeller	3 011	19 098
Avgitt konsernbidrag	0	-171 243
Skattepliktig inntekt	21 301	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 686	37 673
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-37 673
Sum betalbar skatt i balansen	4 686	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-41 288	-38 277	3 011
Sum	-41 288	-38 277	3 011
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 288	38 277	-3 011
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	30 000	-6 797	136 886	160 089
Årets resultat			6 574	6 574
Konsernbidrag			0	0
Pr 31.12.2021	30 000	-6 797	143 460	166 663



Note 6 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	550 352	591 784
Sum	550 352	591 784

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

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl.finansiell leasing)	-10 000	70 000
Sum	-10 000	70 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	550 352	591 784
Sum	550 352	591 784

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

Note 8 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	140 896	60 735
Avsetning til tap	0	0
Sum	140 896	60 735

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

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	126 593	78 891
Sum	126 593	78 891

Note 10 Bankinnskudd

Det finnes ingen bundne skattetrekksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetrekksgaranti.



Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	13 646	13 646
Annen kortsiktig gjeld konsern	571 243	571 243
Sum	584 889	584 889

Av annen kortsiktig gjeld er kr 400 000 avsatt konsernbidrag til K - Konsult Invest AS av regnskapet 2019 og kr 171 243 avsatt konsernbidrag til K - Konsult Invest AS av regnskapet 2020.

Note 12 Virkninger Covid-19

Det har i 2021 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge. Dette har ikke påvirket driften av selskapet, med unntak av nødvendige smitteverntiltak for kunder og ansatte.

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Det har i 2022 blitt videreført tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, det har ikke hatt nevneverdig betydning for driften i 2022, med unntak av nødvendige smitteverntiltak for kunder og ansatte.