



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 059 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2021

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, 16.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 224 589	4 289 004
Annen driftsinntekt	12	70 919	
Sum inntekter	1	4 295 508	4 289 004
Kostnader			
Varekostnad		1 985 772	2 113 441
Lønnskostnad	2,6	1 104 325	1 305 104
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 976	29 965
Annen driftskostnad		1 056 479	1 224 109
Sum kostnader		4 173 552	4 672 619
Driftsresultat		121 956	-383 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 973	4 009
Sum finansinntekter		2 973	4 009
Annen rentekostnad		1 514	48
Annen finanskostnad		12 900	14 063
Sum finanskostnader		14 414	14 111
Netto finans		-11 441	-10 102
Ordinært resultat før skattekostnad		110 515	-393 717
Skattekostnad på ordinært resultat	8	24 313	-86 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 202	-307 096
Årsresultat		86 202	-307 096
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-301 314
Udekket tap		11 879	-5 782
Overføringer til/fra annen egenkapital		74 324	
Sum overføringer og disponeringer		86 203	-307 096



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 226	3 359
Sum immaterielle eiendeler		5 226	3 359
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	32 983	59 959
Sum varige driftsmidler		32 983	59 959
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		38 209	63 318
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 995 498	1 980 685
Sum varer		1 995 498	1 980 685
Fordringer			
Kundefordringer		13 513	8 343
Andre fordringer		53 670	144 450
Konsernfordringer	9	560 289	386 300
Sum fordringer		627 472	539 093
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	41 829	893 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 829	893 900
Sum omløpsmidler		2 664 799	3 413 678
SUM EIENDELER		2 703 008	3 476 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 324	
Udekket tap			11 879
Sum opptjent egenkapital		74 324	-11 879
Sum egenkapital	5	174 324	88 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 170 455	3 092 212
Betalbar skatt	8	26 180	
Skyldige offentlige avgifter		187 309	174 539
Annen kortsiktig gjeld		144 740	122 123
Sum kortsiktig gjeld		2 528 684	3 388 874
Sum gjeld		2 528 684	3 388 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 008	3 476 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 837396

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 059 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 30.09.2021



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 224 589	4 289 004
Annen driftsinntekt	12	70 919	
Sum inntekter	1	4 295 508	4 289 004
Kostnader			
Varekostnad		1 985 772	2 113 441
Lønnskostnad	2,6	1 104 325	1 305 104
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 976	29 965
Annen driftskostnad		1 056 479	1 224 109
Sum kostnader		4 173 552	4 672 619
Driftsresultat		121 956	-383 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 973	4 009
Sum finansinntekter		2 973	4 009
Annen rentekostnad		1 514	48
Annen finanskostnad		12 900	14 063
Sum finanskostnader		14 414	14 111
Netto finans		-11 441	-10 102
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	24 313	-86 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 202	-307 096
Årsresultat		86 202	-307 096
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-301 314
Udekket tap		11 879	-5 782
Overføringer til/fra annen egenkapital		74 324	
Sum overføringer og disponeringer		86 203	-307 096



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 226	3 359
Sum immaterielle eiendeler		5 226	3 359
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	32 983	59 959
Sum varige driftsmidler		32 983	59 959
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		38 209	63 318
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 995 498	1 980 685
Sum varer		1 995 498	1 980 685
Fordringer			
Kundefordringer		13 513	8 343
Andre fordringer		53 670	144 450
Konsernfordringer	9	560 289	386 300
Sum fordringer		627 472	539 093
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	41 829	893 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 829	893 900
Sum omløpsmidler		2 664 799	3 413 678
SUM EIENDELER		2 703 008	3 476 996

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 324	
Udekket tap			11 879
Sum opptjent egenkapital		74 324	-11 879
Sum egenkapital	5	174 324	88 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 170 455	3 092 212
Betalbar skatt	8	26 180	
Skyldige offentlige avgifter		187 309	174 539
Annen kortsiktig gjeld		144 740	122 123
Sum kortsiktig gjeld		2 528 684	3 388 874
Sum gjeld		2 528 684	3 388 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 008	3 476 995



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
1
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bjørklund Retail AS	100.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	963469.00	1122925.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129133.00	160983.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10973.00	18061.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	750.00	3134.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1104325.00	1305103.00

Note



2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	5500.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	5500.00		

Note

2

Ytelser til revisjon

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.33

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet Bjørklund Norge AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønn, feriepenger mv.	963 469	1 122 925
Arbeidsgiveravgift	129 133	160 983
Pensjonskostnader	10 973	18 061
Andre personalkostnader	750	3 134
Sum	1 104 325	1 305 104
Antall årsverk:	2,33	3,00

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	0	5 500
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2020.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygnm. innredning	Driftsløsøre./Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	55 710	147 486	203 196
Akk. avskrivninger 31.12.	34 220	135 993	170 213
Regnskapsmessig verdi	21 490	11 493	32 983
Årets avskrivninger	6 960	20 016	26 976
Økonomisk levetid	8 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100,00	1 000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	100,00	100,00 %	100,00 %



Østfoldhallen Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2020	2019
Egenkapital 01.01.	88 121	93 904
Tilført fra årets resultat	86 203	-307 096
Mottatt netto konsernbidrag	0	301 314
Egenkapital 31.12.	174 324	88 122

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Overfor konsernets bankforbindelse vedrørende konsernkontosystemet, er det tatt pant i varelageret på kr. 1 500 000.

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Skatt på årets resultat	26 180	-84 986
Endring utsatt skatt	-1 867	-1 635
Årets skattekostnad	24 313	-86 621

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	110 515	-393 717
Endringer midlertidige forskjeller	8 487	7 435
Mottatt konsernbidrag	0	386 300
Årets skattegrunnlag	119 002	17
Betalbar skatt	26 180	3
Skyldig betalbar skatt	26 180	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-23 758	-15 271	-8 487
Sum	-23 758	-15 271	-8 487
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 226	-3 359	-1 867

Note 9 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2020	2019
Kortsiktig fordring, konsernbidrag og fordring konsernkontosystemet	560 289	386 300



Østfoldhallen Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 Bunde midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 33 620,-.

Note 11 – Fortsatt drift

I tråd med reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det fortsatt pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved lavere omsetning, lønns- og driftskostnader i perioder med stengt butikk. Ved avleggelsen av regnskapet er butikken åpen, men har i perioder i 2021 vært nedstengt etter pålegg fra myndighetene. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Kjeden sentralt arbeider med kostnadsreducerende tiltak overfor leverandørene, og vil også være avhengig av ulike krisepakker fra myndighetene. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 12 – Andre driftsinntekter

Selskapet har mottatt tilskudd knyttet til Statens kompensasjonsordning for næringslivet som gir foretak med stort omsetningsfall som følge av koronapandemien en økonomisk kompensasjon.

Inntektsført tilskudd er presentert som annen driftsinntekt i regnskapet og består av følgende tilskudd:

	2020
Kompensasjonsordning 1*	70 919
Sum tilskudd innregnet som annen driftsinntekt	70 919

* Selskapet skal levere bekreftelse fra autorisert regnskapsfører eller revisor av søknad knyttet til tilskudd for kompensasjonsordning 1.

Ved eventuelle avvik plikter selskapet å levere ny søknad og tilbakebetale mottatt tilskudd.