



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 946 411 507 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HENR KØHN AS |
| Forretningsadresse: | Storgata 24 1776 HALDEN |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Jo Køhn |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2022 |

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 829 128 | 11 188 994 |
| Annen driftsinntekt | | 989 688 | 805 690 |
| Sum inntekter | | 10 818 816 | 11 994 684 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 6 419 865 | 7 016 081 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 641 908 | 3 241 857 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 116 | 66 272 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 324 046 | 1 124 616 |
| Sum kostnader | | 10 457 934 | 11 448 825 |
| Driftsresultat | | 360 882 | 545 859 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 3 | 1 662 | 5 988 |
| Annen finansinntekt | 5 | | 217 211 |
| Sum finansinntekter | | 1 662 | 223 199 |
| Annen rentekostnad | | 2 796 | 18 249 |
| Annen finanskostnad | | | 304 |
| Sum finanskostnader | | 2 796 | 18 553 |
| Netto finans | | -1 134 | 204 646 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 359 747 | 750 505 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 79 144 | 165 131 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 280 603 | 585 374 |
| Årsresultat | | 280 603 | 585 374 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 280 603 | 585 374 |
| Totalresultat | | 280 603 | 585 374 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 80 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 200 603 | 585 374 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 280 603 | 585 374 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 8 | 2 314 471 | 2 269 029 |
| Maskiner og anlegg | 4, 8 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 8 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 8 | 18 087 | 77 225 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 332 558 | 2 346 253 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 832 558 | 2 846 253 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 2, 8 | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Sum varer | | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 530 999 | 752 839 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3, 9 | 17 827 | 41 307 |
| Konsernfordringer | 9 | | |
| Sum fordringer | | 548 827 | 794 146 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 2 548 234 | 2 872 946 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 548 234 | 2 872 946 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 111 898 | 5 769 545 |
| SUM EIENDELER | | 7 944 456 | 8 615 799 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 5 374 410 | 5 173 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 374 410 | 5 173 807 |
| Sum egenkapital | | 5 474 410 | 5 273 807 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 324 547 | 332 036 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 324 547 | 332 036 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | 325 462 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 325 462 |
| Sum langsiktig gjeld | | 324 547 | 657 498 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 240 912 | 1 247 481 |
| Betalbar skatt | 6 | 86 634 | 170 817 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 332 082 | 393 739 |
| Utbytte | 7 | 80 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 9 | 405 870 | 872 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 145 499 | 2 684 494 |
| Sum gjeld | | 2 470 046 | 3 341 992 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 944 456 | 8 615 799 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627771

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 411 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HENR KØHN AS
Forretningsadresse: Storgata 24
1776 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jo Køhn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 946 411 507
HENR KØHN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 829 128 | 11 188 994 |
| Annen driftsinntekt | | 989 688 | 805 690 |
| Sum inntekter | | 10 818 816 | 11 994 684 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 6 419 865 | 7 016 081 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 641 908 | 3 241 857 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 116 | 66 272 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 324 046 | 1 124 616 |
| Sum kostnader | | 10 457 934 | 11 448 825 |
| Driftsresultat | | 360 882 | 545 859 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 3 | 1 662 | 5 988 |
| Annen finansinntekt | 5 | | 217 211 |
| Sum finansinntekter | | 1 662 | 223 199 |
| Annen rentekostnad | | 2 796 | 18 249 |
| Annen finanskostnad | | | 304 |
| Sum finanskostnader | | 2 796 | 18 553 |
| Netto finans | | -1 134 | 204 646 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 79 144 | 165 131 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 280 603 | 585 374 |
| Årsresultat | | 280 603 | 585 374 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 280 603 | 585 374 |
| Totalresultat | | 280 603 | 585 374 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 80 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 200 603 | 585 374 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 280 603 | 585 374 |





Organisasjonsnr: 946 411 507
HENR KØHN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 4, 8 | 2 314 471 | 2 269 029 |
| Maskiner og anlegg | 4, 8 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 8 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4, 8 | 18 087 | 77 225 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 332 558 | 2 346 253 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 832 558 | 2 846 253 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 2, 8 | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Sum varer | | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 530 999 | 752 839 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3, 9 | 17 827 | 41 307 |
| Konsernfordringer | 9 | | |
| Sum fordringer | | 548 827 | 794 146 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 10 | 2 548 234 | 2 872 946 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 548 234 | 2 872 946 |



| | | | |
|--|-------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 111 898 | 5 769 545 |
| SUM EIENDELER | | 7 944 456 | 8 615 799 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 5 374 410 | 5 173 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 374 410 | 5 173 807 |
| Sum egenkapital | | 5 474 410 | 5 273 807 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 324 547 | 332 036 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 324 547 | 332 036 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | 325 462 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 325 462 |
| Sum langsiktig gjeld | | 324 547 | 657 498 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 240 912 | 1 247 481 |
| Betalbar skatt | 6 | 86 634 | 170 817 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 332 082 | 393 739 |
| Utbytte | 7 | 80 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 9 | 405 870 | 872 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 145 499 | 2 684 494 |
| Sum gjeld | | 2 470 046 | 3 341 992 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 944 456 | 8 615 799 |



Organisasjonsnr: 946 411 507
HENR KØHN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Henr Køhn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Henr Køhn AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders 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 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 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 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>

Penneo Dokumentnøkkel: EBHT2-6EKYK-8HVUN-16WVC-JE6ZA-50W8



BDO AS

Jørn Løken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: EBHT2-6EKYK-8HVUN-16WVC-JE6ZA-50W8



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."

Jørn Løken

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-318966

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-03 10:47:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EBHT2-6EKYK-8HVUN-16WVC-JE6ZA-50VW8

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>



Årsregnskap 2021 Henr. Køhn AS

Organisasjonsnr: 946 411 507



Resultatregnskap

Henr. Køhn AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 9 829 128 | 11 188 994 |
| Annen driftsinntekt | | 989 688 | 805 690 |
| Sum driftsinntekter | | 10 818 816 | 11 994 684 |
| Varekostnad | 2 | 6 419 865 | 7 016 081 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 641 908 | 3 241 857 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 72 116 | 66 272 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 324 046 | 1 124 616 |
| Sum driftskostnader | | 10 457 934 | 11 448 825 |
| Driftsresultat | | 360 882 | 545 859 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 3 | 1 662 | 5 988 |
| Annen finansinntekt | 5 | 0 | 217 211 |
| Annen rentekostnad | | 2 796 | 18 249 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 304 |
| Resultat av finansposter | | -1 134 | 204 646 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 359 747 | 750 505 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 79 144 | 165 131 |
| Årsresultat | | 280 603 | 585 374 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 80 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 200 603 | 585 374 |
| Sum overføringer | 7 | 280 603 | 585 374 |



Balanse
Henr. Køhn AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 8 | 2 314 471 | 2 269 029 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 8 | 18 087 | 77 225 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 332 558 | 2 346 253 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 832 558 | 2 846 253 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 2, 8 | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Sum varer | | 2 014 837 | 2 102 453 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 530 999 | 752 839 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3, 9 | 17 827 | 41 307 |
| Sum fordringer | | 548 827 | 794 146 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 2 548 234 | 2 872 946 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 2 548 234 | 2 872 946 |
| Sum omløpsmidler | | 5 111 898 | 5 769 545 |
| Sum eiendeler | | 7 944 456 | 8 615 799 |



Balanse

Henr. Køhn AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 5 374 410 | 5 173 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>5 374 410</u> | <u>5 173 807</u> |
| Sum egenkapital | | <u>5 474 410</u> | <u>5 273 807</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 324 547 | 332 036 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>324 547</u> | <u>332 036</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 0 | 325 462 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>325 462</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 240 912 | 1 247 481 |
| Betalbar skatt | 6 | 86 634 | 170 817 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 332 082 | 393 739 |
| Utbytte | 7 | 80 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 9 | 405 870 | 872 457 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 145 499</u> | <u>2 684 494</u> |
| Sum gjeld | | <u>2 470 046</u> | <u>3 341 992</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 944 456</u> | <u>8 615 799</u> |

Halden
Styret i Henr. Køhn AS

30/6-22 

Jo Køhn
Styrets leder / daglig leder



Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående



Noter til regnskapet

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Varer

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Innkjøpte handelsvarer | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Sum | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost | 2 245 856 | 2 344 898 |
| Varebeholdning vurdert til virkelig verdi | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Ukuransnedskrivning | 231 019 | 242 444 |

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris.

Selskapet har etter Finansdepartementets skatteforskrift § 14-5-1 mulighet til å ha ett eksemplar av bøker som omsettes i siste omsetningsledd nedskrevet til kr. 0



Noter til regnskapet

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 176 904 | 2 764 927 |
| Arbeidsgiveravgift | 374 177 | 400 194 |
| Pensjonskostnader | 81 048 | 67 993 |
| Andre ytelser | 9 780 | 8 743 |
| Sum | 2 641 908 | 3 241 857 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5 5

Note 4 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.a utstyr | Totalt |
|--------------------------------|--|---|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 2 250 000 | 631 616 | 2 881 616 |
| Tilgang | 0 | 58 420 | 58 420 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 2 250 000 | 690 036 | 2 940 036 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | 0 | -607 478 | -607 478 |
| Balanseført verdi 31.12 | 2 250 000 | 82 558 | 2 332 558 |

Årets avskrivninger 0 72 116 72 116

Avskrivningsplan Avskrives ikke Lineær
Økonomisk levetid 5 år

Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| Selskap | Forretnings- kontor /stemmeandel | Eier- andel | EK pr. 01.01 | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|-------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Borg Bokhandel AS | Sarpsborg | 100 % | 2 560 240 | 196 482 | 2 756 723 |

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2. 4. ledd.



Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 86 633 | 170 817 |
| Endring i utsatt skatt | -7 489 | -5 686 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 79 144 | 165 131 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 359 747 | 750 505 |
| Permanente forskjeller | 0 | 89 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 34 039 | 25 846 |
| Skattepliktig inntekt | 393 786 | 776 440 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 86 634 | 170 817 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 86 634 | 170 817 |

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 | 1 475 216 | 1 508 903 | 33 687 |
| Fordringer | 0 | 352 | 352 |
| Sum | 1 475 216 | 1 509 255 | 34 039 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 1 475 216 | 1 509 255 | 34 039 |
| Utsatt skatt (22 %) | 324 547 | 332 036 | 7 489 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|----------------|----------|-------------------|------------------|
| Pr. 01.01 | 100 000 | 0 | 5 173 807 | 5 273 807 |
| Foreslått utbytte | | | -80 000 | -80 000 |
| Årets resultat | | | 280 603 | 280 603 |
| Pr 31.12 | 100 000 | 0 | 5 374 410 | 5 474 410 |



Noter til regnskapet

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2021 | 2020 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 325 462 |
| Sum | 0 | 325 462 |

| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Lager av varer og annen beholdning med inntil NOK 500 000 | 2 014 837 | 2 102 453 |
| Kundefordringer med inntil NOK 650 000 | 530 999 | 752 839 |
| Sum | 2 545 836 | 2 855 292 |

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Kundefordringer | 203 561 | 89 658 |
| Gjeld | 2021 | 2020 |
| Leverandørgjeld | -77 453 | -14 504 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 |



Noter til regnskapet

Note 10 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 246 037 | 289 596 |

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---|--------|---------------|--------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer: | | | |
| Aksjonærer: | | Antall aksjer | Eierandel |
| Jo Køhn | | 82 | 82 % |
| Vera Køhn | | 18 | 18 % |
| Sum | | 100 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

| | | |
|---------|---------------|----|
| Jo Køhn | styrets leder | 82 |
|---------|---------------|----|