



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 249 082  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG BOKHANDEL AS  
Forretningsadresse: Klokkergårdveien 31  
1711 SARPSBORG

### 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: 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	7 260 478	7 993 242
Annen driftsinntekt		288 750	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 549 228</b>	<b>7 993 242</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 591 506	4 105 462
Lønnskostnad	2, 3	2 255 524	2 101 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 977	11 977
Annen driftskostnad	2, 3	1 438 164	1 481 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 297 171</b>	<b>7 700 468</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>252 057</b>	<b>292 774</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		179	561
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>179</b>	<b>561</b>
Annen rentekostnad		336	
Annen finanskostnad			150
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>336</b>	<b>150</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-157</b>	<b>411</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>251 900</b>	<b>293 185</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 418	64 500
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært utbytte	6		217 211
Avsatt til annen egenkapital		196 482	11 474
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>196 482</b>	<b>228 685</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	55 221	67 198
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		986 735	941 903
<b>Sum varer</b>		<b>986 735</b>	<b>941 903</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	85 510	26 278
Andre kortsiktige fordringer	7	232 378	225 292
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>317 888</b>	<b>251 569</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 776 437	3 451 738
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 776 437</b>	<b>3 451 738</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 081 060</b>	<b>4 645 210</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 136 281</b>	<b>4 712 408</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 9	500 000	500 000
Overkurs	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 256 723	2 060 240
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 256 723</b>	<b>2 060 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 756 723</b>	<b>2 560 240</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	771	562
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>771</b>	<b>562</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>771</b>	<b>562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Leverandørgjeld	7	1 370 307	1 457 687
Betalbar skatt	5	55 209	63 580
Skyldig offentlige avgifter		126 486	148 132
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		826 785	482 206
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 378 788</b>	<b>2 151 606</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 379 558</b>	<b>2 152 167</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 136 281</b>	<b>4 712 408</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627655

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 249 082  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG BOKHANDEL AS  
Forretningsadresse: Klokkergårdveien 31  
1711 SARPSBORG

#### 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: 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: 977 249 082  
BORG BOKHANDEL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	7 260 478	7 993 242
Annen driftsinntekt		288 750	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 549 228</b>	<b>7 993 242</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 591 506	4 105 462
Lønnskostnad	2, 3	2 255 524	2 101 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 977	11 977
Annen driftskostnad	2, 3	1 438 164	1 481 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 297 171</b>	<b>7 700 468</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>252 057</b>	<b>292 774</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		179	561
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>179</b>	<b>561</b>
Annen rentekostnad		336	
Annen finanskostnad			150
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>336</b>	<b>150</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-157</b>	<b>411</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 418	64 500
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	6		217 211
Avsatt til annen egenkapital		196 482	11 474
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>196 482</b>	<b>228 685</b>





Organisasjonsnr: 977 249 082  
BORG BOKHANDEL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	55 221	67 198
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		986 735	941 903
<b>Sum varer</b>		<b>986 735</b>	<b>941 903</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	85 510	26 278
Andre kortsiktige fordringer	7	232 378	225 292
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>317 888</b>	<b>251 569</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 776 437	3 451 738
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 776 437</b>	<b>3 451 738</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 081 060</b>	<b>4 645 210</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 136 281</b>	<b>4 712 408</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 9	500 000	500 000
Overkurs	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 256 723	2 060 240
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 256 723</b>	<b>2 060 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 756 723</b>	<b>2 560 240</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	771	562
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>771</b>	<b>562</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>771</b>	<b>562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Leverandørgjeld	7	1 370 307	1 457 687
Betalbar skatt	5	55 209	63 580
Skyldig offentlige avgifter		126 486	148 132
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		826 785	482 206
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 378 788</b>	<b>2 151 606</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 379 558</b>	<b>2 152 167</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 136 281</b>	<b>4 712 408</b>



Organisasjonsnr: 977 249 082  
BORG BOKHANDEL 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:  
3.00

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 Borg Bokhandel AS

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Borg Bokhandel 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: CZEUZ-6X66A-EI4C-68A-GO-B8U1Q-EYDVK



BDO AS

Jørn Løken  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CZEJZ-6X66A-EIA4C-68AG0-B8U1Q-EYDYK



# 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: CZEUZ-6X6GA-EIAC-68AGO-BBU1Q-EYDYK

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 Borg Bokhandel AS

---

Organisasjonsnr: 977 249 082



## Resultatregnskap

### Borg Bokhandel AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	7 260 478	7 993 242
Annen driftsinntekt		288 750	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 549 228</b>	<b>7 993 242</b>
Varekostnad		3 591 506	4 105 462
Lønnskostnad	2, 3	2 255 524	2 101 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 977	11 977
Annen driftskostnad	2, 3	1 438 164	1 481 205
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 297 171</b>	<b>7 700 468</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>252 057</b>	<b>292 774</b>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179	561
Annen rentekostnad		336	0
Annen finanskostnad		0	150
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-157</b>	<b>411</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>251 900</b>	<b>293 185</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 418	64 500
<b>Årsresultat</b>		<b>196 482</b>	<b>228 685</b>
Overføringer			
Tilleggsutbytte	6	0	217 211
Avsatt til annen egenkapital		196 482	11 474
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>196 482</b>	<b>228 685</b>



**Balanse**  
**Borg Bokhandel AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	55 221	67 198
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>55 221</b>	<b>67 198</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		986 735	941 903
<b>Sum varer</b>		<b>986 735</b>	<b>941 903</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	85 510	26 278
Andre kortsiktige fordringer	7	232 378	225 292
<b>Sum fordringer</b>		<b>317 888</b>	<b>251 569</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 776 437	3 451 738
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>3 776 437</b>	<b>3 451 738</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 081 060</b>	<b>4 645 210</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 136 281</b>	<b>4 712 408</b>

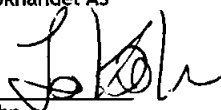


**Balanse**  
**Borg Bokhandel AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 256 723	2 060 240
Sum opptjent egenkapital		<u>2 256 723</u>	<u>2 060 240</u>
Sum egenkapital		<u>2 756 723</u>	<u>2 560 240</u>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	771	562
Sum avsetning for forpliktelser		<u>771</u>	<u>562</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	1 370 307	1 457 687
Betalbar skatt	5	55 209	63 580
Skyldig offentlige avgifter		126 486	148 132
Annen kortsiktig gjeld		826 785	482 206
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 378 788</u>	<u>2 151 606</u>
Sum gjeld		<u>2 379 558</u>	<u>2 152 167</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 136 281</u>	<u>4 712 408</u>

Sarpsborg

Styret i Borg Bokhandel AS

30/6-22 

Jo Køhn

Styrets leder / daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### 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 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.

### 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.

### 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.

### 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.



## Noter til regnskapet 2021

### 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 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
<b>Salg av varer og tjenester:</b>		
Salg av varer: Morselskap	152 267	114 407
Salg av tjenester: Morselskap	0	0
<b>Kjøp av varer og tjenester:</b>		
Kjøp av varer: Morselskap	0	0
Kjøp av tjenester: Morselskap (administrative tjenester)	0	0

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 884 943	1 793 969
Arbeidsgiveravgift	311 530	261 129
Pensjonskostnader	47 141	38 388
Andre ytelser	11 910	8 339
<b>Sum</b>	<b>2 255 524</b>	<b>2 101 824</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	3	3



## Noter til regnskapet 2021

## Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløser, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 437 988	1 437 988
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 437 988	1 437 988
Akk. av- /nedskrivninger 31.12	-1 382 767	-1 382 767
Balanseført verdi 31.12	55 221	55 221
Årets avskrivninger	11 977	11 977
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	55 209	63 580
Endring i utsatt skatt	209	920
Skattekostnad ordinært resultat	55 418	64 500
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	251 900	293 185
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-952	-4 184
Skattepliktig inntekt	250 948	289 001
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	55 209	63 580
Sum betalbar skatt i balansen	55 209	63 580

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	3 505	2 553	-952
Sum	3 505	2 553	-952
Grunnlag for utsatt skatt	3 505	2 553	-952
Utsatt skatt (22 %)	771	562	-209



## Noter til regnskapet 2021

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	2 060 240	2 560 240
Tilleggsutbytte		0	0
Foreslått utbytte		0	0
Årets resultat		196 482	196 482
Pr 31.12	500 000	2 256 723	2 756 723

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	77 453	14 504
Andre fordringer	0	0
Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	203 561	89 658

### Note 8 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	102 863	149 816



## Noter til regnskapet 2021

### Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Henr. Køhn AS	500	100 %
<b>Sum</b>	<b>500</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

### Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jo Henrik Køhn, eier 82% av Henr. Køhn AS	styrets leder	82 %
---	---------------	------

### Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0