



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 999 047
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 5
7011 TRONDHEIM

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: Karl-Henning Fahlstrøm Svendsen
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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 510 651	7 924 466
Annen driftsinntekt	1	1 301 299	900 231
Sum inntekter		7 811 950	8 824 697
Kostnader			
Varekostnad		1 001 882	1 258 382
Lønnskostnad	2	1 417 630	1 823 060
Avskrivning på varige driftsmidler	3	151 566	163 948
Annen driftskostnad	2	3 627 917	4 155 511
Sum kostnader		6 198 995	7 400 902
Driftsresultat		1 612 955	1 423 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			14 950
Annen renteinntekt			19
Annen finansinntekt		1 195	141
Sum finansinntekter		1 195	15 110
Rentekostnad til foretak i samme konsern			10 412
Annen rentekostnad		7 196	20 406
Annen finanskostnad		6 033	13 989
Sum finanskostnader		13 229	44 807
Netto finans		-12 034	-29 697
Ordinært resultat før skattekostnad		1 600 922	1 394 098
Skattekostnad på ordinært resultat	4	352 203	328 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 248 719	1 065 362
Årsresultat		1 248 719	1 065 362
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 248 719	1 065 362



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 248 719	1 065 362
Sum overføringer og disponeringer		1 248 719	1 065 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	971 156	1 072 434
Sum varige driftsmidler		971 156	1 072 434
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 099 640	1 099 640
Sum finansielle anleggsmidler		1 099 640	1 099 640
Sum anleggsmidler		2 070 796	2 172 074
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		209 499	203 640
Sum varer		209 499	203 640
Fordringer			
Kundefordringer		14 121	56 543
Andre kortsiktige fordringer		387 797	660 188
Konsernfordringer	7	3 952 966	2 809 214
Sum fordringer		4 354 884	3 525 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,8	125 031	121 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 031	121 384
Sum omløpsmidler		4 689 413	3 850 968
SUM EIENDELER		6 760 209	6 023 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 290 716	4 041 998
Sum opptjent egenkapital		5 290 716	4 041 998
Sum egenkapital		5 315 146	4 066 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	107 097	70 109
Sum avsetninger for forpliktelser		107 097	70 109
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		107 097	70 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	457 111	811 575
Betalbar skatt	4	315 215	302 832
Skyldig offentlige avgifter		232 593	177 129
Annen kortsiktig gjeld		333 047	594 970
Sum kortsiktig gjeld		1 337 966	1 886 506
Sum gjeld		1 445 063	1 956 615
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 760 209	6 023 042



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 713764

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 999 047
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M12 TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 5
7011 TRONDHEIM

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: Karl-Henning Fahlstrøm Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 26.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 999 047
M12 TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 510 651	7 924 466
Annen driftsinntekt	1	1 301 299	900 231
Sum inntekter		7 811 950	8 824 697
Kostnader			
Varekostnad		1 001 882	1 258 382
Lønnskostnad	2	1 417 630	1 823 060
Avskrivning på varige driftsmidler	3	151 566	163 948
Annen driftskostnad	2	3 627 917	4 155 511
Sum kostnader		6 198 995	7 400 902
Driftsresultat		1 612 955	1 423 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			14 950
Annen renteinntekt			19
Annen finansinntekt		1 195	141
Sum finansinntekter		1 195	15 110
Rentekostnad til foretak i samme konsern			10 412
Annen rentekostnad		7 196	20 406
Annen finanskostnad		6 033	13 989
Sum finanskostnader		13 229	44 807
Netto finans		-12 034	-29 697
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	352 203	328 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 248 719	1 065 362
Årsresultat		1 248 719	1 065 362
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 248 719	1 065 362
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 248 719	1 065 362
Sum overføringer og disponeringer		1 248 719	1 065 362





Organisasjonsnr: 919 999 047
M12 TRONDHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	971 156	1 072 434
Sum varige driftsmidler		971 156	1 072 434

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	6	1 099 640	1 099 640
Sum finansielle anleggsmidler		1 099 640	1 099 640

Sum anleggsmidler		2 070 796	2 172 074
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		209 499	203 640
Sum varer		209 499	203 640

Fordringer

Kundefordringer		14 121	56 543
Andre kortsiktige fordringer		387 797	660 188
Konsernfordringer	7	3 952 966	2 809 214
Sum fordringer		4 354 884	3 525 945

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7,8	125 031	121 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 031	121 384

Sum omløpsmidler		4 689 413	3 850 968
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 760 209	6 023 042
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 290 716	4 041 998
Sum opptjent egenkapital		5 290 716	4 041 998
Sum egenkapital		5 315 146	4 066 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	107 097	70 109
Sum avsetninger for forpliktelser		107 097	70 109
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		107 097	70 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	457 111	811 575
Betalbar skatt	4	315 215	302 832
Skyldig offentlige avgifter		232 593	177 129
Annen kortsiktig gjeld		333 047	594 970
Sum kortsiktig gjeld		1 337 966	1 886 506
Sum gjeld		1 445 063	1 956 615
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 760 209	6 023 042



Organisasjonsnr: 919 999 047
M12 TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



M12 Trondheim AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 510 651	7 924 466
Annen driftsinntekt	1	1 301 299	900 231
Sum driftsinntekter		7 811 950	8 824 697
Driftskostnader			
Varekostnad		1 001 882	1 258 382
Lønnskostnad	2	1 417 630	1 823 060
Avskrivning på varige driftsmidler	3	151 566	163 948
Annen driftskostnad	2	3 627 917	4 155 511
Sum driftskostnader		6 198 995	7 400 902
DRIFTSRESULTAT		1 612 955	1 423 795
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	14 950
Annen renteinntekt		0	19
Annen finansinntekt		1 195	141
Sum finansinntekter		1 195	15 110
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	10 412
Annen rentekostnad		7 196	20 406
Annen finanskostnad		6 033	13 989
Sum finanskostnader		13 229	44 807
NETTO FINANSPOSTER		(12 034)	(29 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 600 922	1 394 098
Skattekostnad på ordinært resultat	4	352 203	328 736
ORDINÆRT RESULTAT		1 248 719	1 065 362
ÅRSRESULTAT		1 248 719	1 065 362
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	1 248 719	1 065 362
SUM OVERF. OG DISP.		1 248 719	1 065 362



M12 Trondheim AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	971 156	1 072 434
Sum varige driftsmidler		971 156	1 072 434
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 099 640	1 099 640
Sum finansielle anleggsmidler		1 099 640	1 099 640
SUM ANLEGGSMIDLER		2 070 796	2 172 074
OMLØPSMIDLER			
Varer		209 499	203 640
Fordringer			
Kundefordringer		14 121	56 543
Fordringer på konsernselskap	7	3 952 966	2 809 214
Andre kortsiktige fordringer		387 797	660 188
Sum fordringer		4 354 884	3 525 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,8	125 031	121 384
SUM OMLØPSMIDLER		4 689 413	3 850 968
SUM EIENDELER		6 760 209	6 023 042



M12 Trondheim AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 290 716	4 041 998
Sum opptjent egenkapital		5 290 716	4 041 998
SUM EGENKAPITAL		5 315 146	4 066 428
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	107 097	70 109
Sum avsetning for forpliktelser		107 097	70 109
SUM LANGSIKTIG GJELD		107 097	70 109
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	457 111	811 575
Betalbar skatt	4	315 215	302 832
Skyldig offentlige avgifter		232 593	177 129
Annen kortsiktig gjeld		333 047	594 970
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 337 966	1 886 506
SUM GJELD		1 445 063	1 956 615
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 760 209	6 023 042

Oslo, 30.06.2022

Arttu-Pekka Vikstrøm
Styrets lederMorten Peter Usterud
StyremedlemEddy Karen Egizarian
StyremedlemKarl-Henning Fahlstrøm Svendsen
Daglig leder



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Selskapet har fått følgende tilskudd i 2021:

Statens kompensasjonsordning	1 076 279
Lønnskompensasjonsordning	99 000
Andre ordninger	126 020
Totalt	1 301 299

Note 2 - Lønn, årsverk og godtgjørelser

Selskapet har hatt 4,1 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 136 186	1 494 194
Arbeidsgiveravgift	178 744	225 297
Pensjonskostnader	102 041	65 822
Andre lønnsrelaterte ytelser	659	37 747
Totalt	1 417 630	1 823 060

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet kommer inn under reglene om obligatorisk tjenestepensjon og har en ordning som tilfredsstiller kravene i loven.



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 664 006
+ Tilgang	50 288
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 714 294
Akk. av/nedskr. pr 1/1	591 572
+ Ordinære avskrivninger	151 566
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	743 138
Balanseført verdi pr 31/12	971 156
Prosentstatts for ord.avskr	10-30

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 600 922
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-168 128
= Inntekt	1 432 794

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	315 215
= Sum betalbar skatt	315 215
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	36 988
= Ordinær skattekostnad	352 203
Skattesatts i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	315 215
= Betalbar skatt i balansen	315 215



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	497 420	347 992	-149 428
+ Utestående fordringer	-10 614	-29 314	-18 700
Sum	486 806	318 678	-168 128
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-168 128

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	497 420	347 992
+ Utestående fordringer	-10 614	-29 314
= Grunnlag utsatt skatt	486 806	318 678
Utsatt skatt	107 097	70 109

Note 5 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital/ selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
IB	30 000	-5 570	4 041 998	4 066 428
Årets resultat			1 248 719	1 248 719
UB	30 000	-5 570	5 290 716	5 315 146

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer på kr 1 099 640 knytter seg til en depositumskonto. Fordringen realiseres når leieforholdet opphører.

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer	2021	2020
Konsernkontoordning	3 952 966	2 809 214
Sum fordringer	3 952 966	2 809 214

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	6 222	3 685
Sum gjeld	6 222	3 685



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 8 - Skattetrekksmidler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 115 421 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 110 376. Selskapet inngår i konsernkontoordning, hvor hovedkontoen er plassert i NoHo Norway AS (org.nr. 922 385 122). I regnskapet er kontoen klassifisert som mellomværende med konsernselskap.

Henviser til note 7.

Note 9 - Selskapskapital og aksjonærer

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
M12 Mor AS	919 421 134	30 000	100,00 %



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 10 - Covid-19

Regnskapsåret 2021 har vært preget av Covid-19 og strenge restriksjoner i bransjen, noe som i stor grad har påvirket selskapets drift og inntjening i perioden. I to perioder i løpet av året har det vært innført forbud mot skjenking av alkohol og som følge av dette har selskapet holdt sine lokaler stengt. Dette har medført utfordringer knyttet til likviditeten, noe som til dels har blitt kompensert gjennom offentlige tilskuddsordninger, i tillegg til at selskapet har gjennomført kostnadsbesparende tiltak. På tidspunktet for signering av regnskapet synes situasjonen å være under kontroll, og styret ser positivt på den fremtidige utviklingen.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Sirandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

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 M12 Trondheim AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for M12 Trondheim 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 risikoer, 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.

Tromsø, 30. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: WE883-DKN5-JM12U-TYV61-N3LFI-LM08C



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."

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-30 20:01:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WE883-DKN5-M12U-TYV61-N3LF1-LM08C

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>

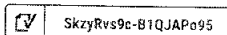


**Årsregnskap 2021
for
M12 Trondheim AS**

Organisasjonsnr. 919999047

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142





M12 Trondheim AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 510 651	7 924 466
Annen driftsinntekt	1	1 301 299	900 231
Sum driftsinntekter		7 811 950	8 824 697
Driftskostnader			
Varekostnad		1 001 882	1 258 382
Lønnskostnad	2	1 417 630	1 823 060
Avskrivning på varige driftsmidler	3	151 566	163 948
Annen driftskostnad	2	3 627 917	4 155 511
Sum driftskostnader		6 198 995	7 400 902
DRIFTSRESULTAT		1 612 955	1 423 795
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	14 950
Annen renteinntekt		0	19
Annen finansinntekt		1 195	141
Sum finansinntekter		1 195	15 110
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	10 412
Annen rentekostnad		7 196	20 406
Annen finanskostnad		6 033	13 989
Sum finanskostnader		13 229	44 807
NETTO FINANSPOSTER		(12 034)	(29 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 600 922	1 394 098
Skattekostnad på ordinært resultat	4	352 203	328 736
ORDINÆRT RESULTAT		1 248 719	1 065 362
ÅRSRESULTAT		1 248 719	1 065 362
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	1 248 719	1 065 362
SUM OVERF. OG DISP.		1 248 719	1 065 362





M12 Trondheim AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	971 156	1 072 434
Sum varige driftsmidler		971 156	1 072 434
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 099 640	1 099 640
Sum finansielle anleggsmidler		1 099 640	1 099 640
SUM ANLEGGSMIDLER		2 070 796	2 172 074
OMLØPSMIDLER			
Varer		209 499	203 640
Fordringer			
Kundefordringer		14 121	56 543
Fordringer på konsernselskap	7	3 952 966	2 809 214
Andre kortsiktige fordringer		387 797	660 188
Sum fordringer		4 354 884	3 525 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,8	125 031	121 384
SUM OMLØPSMIDLER		4 689 413	3 850 968
SUM EIENDELER		6 760 209	6 023 042

Årsregnskap for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPo95

Organisasjonsnr. 919999047

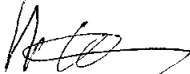


M12 Trondheim AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 290 716	4 041 998
Sum opptjent egenkapital		5 290 716	4 041 998
SUM EGENKAPITAL		5 315 146	4 066 428
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	107 097	70 109
Sum avsetning for forpliktelser		107 097	70 109
SUM LANGSIKTIG GJELD		107 097	70 109
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	457 111	811 575
Betalbar skatt	4	315 215	302 832
Skyldig offentlige avgifter		232 593	177 129
Annen kortsiktig gjeld		333 047	594 970
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 337 966	1 886 506
SUM GJELD		1 445 063	1 956 615
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 760 209	6 023 042

Oslo, 30.06.2022



Arttu-Pekka Vikstrøm
Styrets leder

Morten Peter Usterud
Styremedlem

Eddy Karen Egizarian
Styremedlem

Karl-Henning Fahstrøm Svendsen
Daglig leder

Årsregnskap for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPe95

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPo95

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021**Note 1 - Annen driftsinntekt**

Selskapet har fått følgende tilskudd i 2021:

Statens kompensasjonsordning	1 076 279
Lønnskompensasjonsordning	99 000
Andre ordninger	126 020
Totalt	1 301 299

Note 2 - Lønn, årsverk og godtgjørelser

Selskapet har hatt 4,1 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 136 186	1 494 194
Arbeidsgiveravgift	178 744	225 297
Pensjonskostnader	102 041	65 822
Andre lønnsrelaterte ytelser	659	37 747
Totalt	1 417 630	1 823 060

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet kommer inn under reglene om obligatorisk tjenestepensjon og har en ordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 664 006
+ Tilgang	50 288
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 714 294
Akk. av/nedskr. pr 1/1	591 572
+ Ordinære avskrivninger	151 566
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	743 138
Balanseført verdi pr 31/12	971 156
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-30

Noter for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPo95

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021**Note 4 - Skatt****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	1 600 922
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-168 128
= Inntekt	1 432 794

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	315 215
= Sum betalbar skatt	315 215
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	36 988
= Ordinær skattekostnad	352 203
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	315 215
= Betalbar skatt i balansen	315 215

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	497 420	347 992	-149 428
+ Utestående fordringer	-10 614	-29 314	-18 700
Sum	486 806	318 678	-168 128
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-168 128

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	497 420	347 992
+ Utestående fordringer	-10 614	-29 314
= Grunnlag utsatt skatt	486 806	318 678
Utsatt skatt	107 097	70 109

Noter for M12 Trondheim AS



SkzyRv59c-B1QJAP095

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 5 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital/ selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
IB	30 000	-5 570	4 041 998	4 066 428
Årets resultat			1 248 719	1 248 719
UB	30 000	-5 570	5 290 716	5 315 146

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer på kr 1 099 640 knytter seg til en depositumskonto. Fordringen realiseres når leieforholdet opphører.

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer	2021	2020
Konsernkontoordning	3 952 966	2 809 214
Sum fordringer	3 952 966	2 809 214

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	6 222	3 685
Sum gjeld	6 222	3 685

Noter for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPo95

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 8 - Skattetrekkmidler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 115 421 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 110 376. Selskapet inngår i konsernkontoordning, hvor hovedkontoen er plassert i NoHo Norway AS (org.nr. 922 385 122). I regnskapet er kontoen klassifisert som mellomværende med konsernselskap.

Henviser til note 7.

Note 9 - Selskapskapital og aksjonærer

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
M12 Mor AS	919 421 134	30 000	100,00 %

Noter for M12 Trondheim AS



SkzyRvs9c-B1QJAPo95

Organisasjonsnr. 919999047



M12 Trondheim AS

Noter 2021

Note 10 - Covid-19

Regnskapsåret 2021 har vært preget av Covid-19 og strenge restriksjoner i bransjen, noe som i stor grad har påvirket selskapets drift og inntjening i perioden. I to perioder i løpet av året har det vært innført forbud mot skjenking av alkohol og som følge av dette har selskapet holdt sine lokaler stengt. Dette har medført utfordringer knyttet til likviditeten, noe som til dels har blitt kompensert gjennom offentlige tilskuddsordninger, i tillegg til at selskapet har gjennomført kostnadsbesparende tiltak. På tidspunktet for signering av regnskapet synes situasjonen å være under kontroll, og styret ser positivt på den fremtidige utviklingen.



**Årsregnskap 2021
for
M12 Trondheim AS**

Organisasjonsnr. 919999047

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142