



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 442 704	4 224 589
Annen driftsinntekt	12	-3 473	70 919
Sum inntekter	1	4 439 231	4 295 508
Kostnader			
Varekostnad		2 174 123	1 985 772
Lønnskostnad	2,6	1 215 762	1 104 325
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 453	26 976
Annen driftskostnad		991 788	1 056 479
Sum kostnader		4 400 126	4 173 552
Driftsresultat		39 105	121 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		334	2 973
Sum finansinntekter		334	2 973
Annen rentekostnad		60	1 514
Annen finanskostnad		17 157	12 900
Sum finanskostnader		17 217	14 414
Netto finans		-16 883	-11 441
Ordinært resultat før skattekostnad		22 222	110 515
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 889	24 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 333	86 202
Årsresultat		17 333	86 202
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			11 879
Overføringer til/fra annen egenkapital		17 333	74 324
Sum overføringer og disponeringer		17 333	86 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 868	5 226
Sum immaterielle eiendeler		5 868	5 226
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	14 530	32 983
Sum varige driftsmidler		14 530	32 983
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		20 398	38 209
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	2 232 339	1 995 498
Sum varer		2 232 339	1 995 498
Fordringer			
Kundefordringer		9 896	13 513
Andre fordringer		75 488	53 670
Konsernfordringer	9	758 652	560 289
Sum fordringer		844 036	627 472
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	47 808	41 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 808	41 829
Sum omløpsmidler		3 124 183	2 664 799
SUM EIENDELER		3 144 581	2 703 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		91 657	74 324
Sum opptjent egenkapital		91 657	74 324
Sum egenkapital	5	191 657	174 324
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 598 275	2 170 455
Betalbar skatt	8	5 531	26 180
Skyldige offentlige avgifter		217 986	187 309
Annen kortsiktig gjeld		131 133	144 740
Sum kortsiktig gjeld		2 952 925	2 528 684
Sum gjeld		2 952 925	2 528 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 144 582	2 703 008



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 804352

Enheten

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

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 442 704	4 224 589
Annen driftsinntekt	12	-3 473	70 919
Sum inntekter	1	4 439 231	4 295 508
Kostnader			
Varekostnad		2 174 123	1 985 772
Lønnskostnad	2,6	1 215 762	1 104 325
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 453	26 976
Annen driftskostnad		991 788	1 056 479
Sum kostnader		4 400 126	4 173 552
Driftsresultat		39 105	121 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		334	2 973
Sum finansinntekter		334	2 973
Annen rentekostnad		60	1 514
Annen finanskostnad		17 157	12 900
Sum finanskostnader		17 217	14 414
Netto finans		-16 883	-11 441
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	4 889	24 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 333	86 202
Årsresultat		17 333	86 202
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			11 879
Overføringer til/fra annen egenkapital		17 333	74 324
Sum overføringer og disponeringer		17 333	86 203



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	5 868	5 226
Sum immaterielle eiendeler		5 868	5 226
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	14 530	32 983
Sum varige driftsmidler		14 530	32 983
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		20 398	38 209
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	2 232 339	1 995 498
Sum varer		2 232 339	1 995 498
Fordringer			
Kundefordringer		9 896	13 513
Andre fordringer		75 488	53 670
Konsernfordringer	9	758 652	560 289
Sum fordringer		844 036	627 472
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	47 808	41 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 808	41 829
Sum omløpsmidler		3 124 183	2 664 799
SUM EIENDELER		3 144 581	2 703 008

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		91 657	74 324
Sum opptjent egenkapital		91 657	74 324
Sum egenkapital	5	191 657	174 324
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 598 275	2 170 455
Betalbar skatt	8	5 531	26 180
Skyldige offentlige avgifter		217 986	187 309
Annen kortsiktig gjeld		131 133	144 740
Sum kortsiktig gjeld		2 952 925	2 528 684
Sum gjeld		2 952 925	2 528 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 144 582	2 703 008



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1051405.00	963469.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149829.00	129133.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11240.00	10973.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3288.00	750.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1215762.00	1104325.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

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

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Varer

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

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

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

Pensjoner

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

Skatter

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

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	1 051 405	963 469
Arbeidsgiveravgift	149 829	129 133
Pensjonskostnader	11 240	10 973
Andre personalkostnader	3 288	750
Sum	1 215 762	1 104 325
Antall årsverk:	2,25	2,25

Lønn ledende ansatte og styret

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	6 500
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

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

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

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2021.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygnm. innredning	Driftsløsøre./Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	55 710	147 486	203 196
Akk. avskrivninger 31.12.	41 180	147 486	188 666
Regnskapsmessig verdi	14 530	0	14 530
Årets avskrivninger	6 960	11 493	18 453
Økonomisk levetid	8 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

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



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital	2021	2020
Egenkapital 01.01.	174 324	88 121
Tilført fra årets resultat	17 333	86 202
Egenkapital 31.12.	191 657	174 324

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

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

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	5 531	26 180
Endring utsatt skatt	-642	-1 867
Årets skattekostnad	4 889	24 313

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	22 222	110 515
Endringer midlertidige forskjeller	2 919	8 487
Årets skattegrunnlag	25 141	119 002
Betalbar skatt	5 531	26 180
Skyldig betalbar skatt	5 531	26 180

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-26 677	-23 758	-2 919
Sum	-26 677	-23 758	-2 919
Utsatt skattefordel	-5 868	-5 226	-642

Note 9 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2021	2020
Kortsiktig fordring, konsernbidrag og fordring konsernkontosystemet	758 652	560 289



Østfoldhallen Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 Bunde midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 43 062,-.

Note 11 – Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på egenkapitalen var positiv med kr. 174.324,- pr. 01.01.21, men har gått med underskudd gjennom 2021 frem til desember. Ved slutten av året er egenkapitalen positiv og er på kr. 191.657,-. Konsernselskaper til selskapet har ved behov stått tilbake for all annen gjeld, og det skulle eventuelt gis konsernbidrag ved årets slutt ved behov.

Note 12 – Andre driftsinntekter

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

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

	2021	2020
Kompensasjonsordning 1*	-3 473	70 919
Sum tilskudd innregnet som annen driftsinntekt	-3 473	70 919

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

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