



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 829 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDEAL WINES AS  
Forretningsadresse: Universitetsgata 14  
0164 OSLO

### 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: Christopher Kielland Blom  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		41 349 836	33 675 781
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 349 836</b>	<b>33 675 781</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		31 409 970	26 242 699
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad		1 028 338	692 666
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 438 308</b>	<b>26 935 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 911 528</b>	<b>6 740 416</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 495	14 924
Annen finansinntekt		3 125 643	1 411 835
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 134 137</b>	<b>1 426 758</b>
Annen rentekostnad		72 851	86 568
Annen finanskostnad			3 385 558
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>72 851</b>	<b>3 472 126</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 061 286</b>	<b>-2 045 368</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 972 814</b>	<b>4 695 049</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 634 019	1 032 911
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		9 490 000	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsatt til annen egenkapital			3 662 138
Overført fra annen egenkapital		-151 205	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1	6 336	7 920
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 336</b>	<b>7 920</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	2		2 287 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>2 287 455</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 336</b>	<b>2 295 375</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>4 333 686</b>	<b>2 923 240</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 875 169	3 208 343
Andre kortsiktige fordringer		1 654 600	522 102
Konsernfordringer	2	120 000	1 558 129
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 649 769</b>	<b>5 288 574</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 042	30 042
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 042</b>	<b>30 042</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 013 497</b>	<b>8 241 856</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	31 548	31 548
Annen innskutt egenkapital	4	3 535	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>131 548</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		34 740
Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>34 740</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>166 288</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konserngjeld	2	778 139	778 139
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>778 139</b>	<b>778 139</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>778 139</b>	<b>778 139</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 541 671	2 524 732
Betalbar skatt	1	2 632 435	11
Skyldig offentlige avgifter		2 089 656	1 791 617
Utbytte	2, 4		
Kortsiktig konserngjeld	2	-1 718 859	4 731 000
Annen kortsiktig gjeld		561 708	545 444
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 106 610</b>	<b>9 592 804</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 884 749</b>	<b>10 370 943</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 770096

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 829 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDEAL WINES AS  
Forretningsadresse: Universitetsgata 14  
0164 OSLO

#### 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: Christopher Kielland Blom  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### 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, 02.08.2022

---

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: 997 829 042  
IDEAL WINES AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		41 349 836	33 675 781
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 349 836</b>	<b>33 675 781</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		31 409 970	26 242 699
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad		1 028 338	692 666
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 438 308</b>	<b>26 935 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 911 528</b>	<b>6 740 416</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 495	14 924
Annen finansinntekt		3 125 643	1 411 835
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 134 137</b>	<b>1 426 758</b>
Annen rentekostnad		72 851	86 568
Annen finanskostnad			3 385 558
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>72 851</b>	<b>3 472 126</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 061 286</b>	<b>-2 045 368</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 972 814</b>	<b>4 695 049</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 634 019	1 032 911
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		9 490 000	
Avsatt til annen egenkapital			3 662 138
Overført fra annen egenkapital		-151 205	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>



Organisasjonsnr: 997 829 042  
IDEAL WINES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	1	6 336	7 920
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 336</b>	<b>7 920</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	2		2 287 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>2 287 455</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 336</b>	<b>2 295 375</b>
--------------------------	--	--------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>4 333 686</b>	<b>2 923 240</b>
------------------	--	------------------	------------------

##### Fordringer

Kundefordringer		3 875 169	3 208 343
Andre kortsiktige fordringer		1 654 600	522 102
Konsernfordringer	2	120 000	1 558 129
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 649 769</b>	<b>5 288 574</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		30 042	30 042
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 042</b>	<b>30 042</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 013 497</b>	<b>8 241 856</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	31 548	31 548
Annen innskutt egenkapital	4	3 535	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>131 548</b>

##### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	4		34 740
Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>34 740</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>166 288</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konserngjeld	2	778 139	778 139
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>778 139</b>	<b>778 139</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>778 139</b>	<b>778 139</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 541 671	2 524 732
Betalbar skatt	1	2 632 435	11
Skyldig offentlige avgifter		2 089 656	1 791 617
Utbytte	2, 4		
Kortsiktig konserngjeld	2	-1 718 859	4 731 000
Annen kortsiktig gjeld		561 708	545 444
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 106 610</b>	<b>9 592 804</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 884 749</b>	<b>10 370 943</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>



Organisasjonsnr: 997 829 042  
IDEAL WINES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i  
Ideal Wines AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Ideal Wines AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 338 795,-. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med 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

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn  
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no  
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret



enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Kolbotn, 28. juni 2022

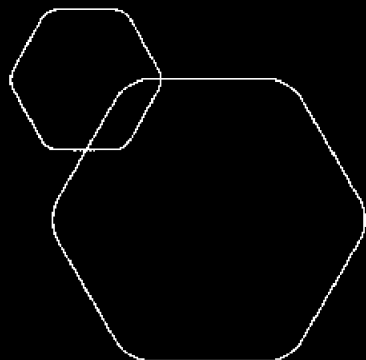
LST Revisjon AS

Harald Tettum  
statsautorisert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

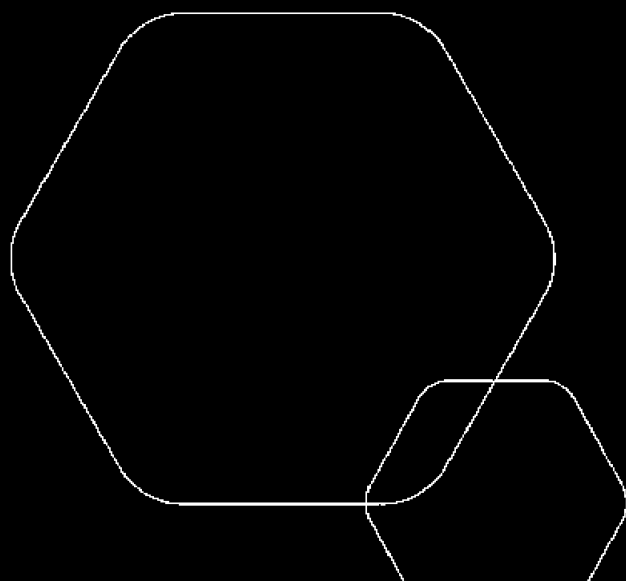


Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn  
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no  
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret



# Årsregnskap 2021 Ideal Wines AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 829 042



## RESULTATREGNSKAP

### IDEAL WINES AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		41 349 836	33 675 781
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>41 349 836</b>	<b>33 675 781</b>
Varekostnad		31 409 970	26 242 699
Annen driftskostnad		1 028 338	692 666
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>32 438 308</b>	<b>26 935 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 911 528</b>	<b>6 740 416</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		8 495	14 924
Annen finansinntekt		3 125 643	1 411 835
Annen rentekostnad		72 851	86 568
Annen finanskostnad		0	3 385 558
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 061 286</b>	<b>-2 045 368</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 972 814	4 695 049
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 634 019	1 032 911
<b>Ordinært resultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Ekstraordinært utbytte		9 490 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 662 138
Overført fra annen egenkapital		151 205	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>9 338 795</b>	<b>3 662 138</b>



### BALANSE

#### IDEAL WINES AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	1	6 336	7 920
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 336</b>	<b>7 920</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	2	0	2 287 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 287 455</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 336</b>	<b>2 295 375</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		4 333 686	2 923 240
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		3 875 169	3 208 343
Andre kortsiktige fordringer		1 654 600	522 102
Konsernfordringer	2	120 000	1 558 129
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 649 769</b>	<b>5 288 574</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 042	30 042
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 013 497</b>	<b>8 241 856</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>



## BALANSE

### IDEAL WINES AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs	4	31 548	31 548
Annen innskutt egenkapital	4	3 535	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>131 548</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	4	0	34 740
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>34 740</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>135 083</b>	<b>166 288</b>
<b>GJELD</b>			
Konserngjeld	2	778 139	778 139
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>778 139</b>	<b>778 139</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		5 541 671	2 524 732
Betalbar skatt	1	2 632 435	11
Skyldig offentlige avgifter		2 089 656	1 791 617
Konserngjeld	2	-1 718 859	4 731 000
Annen kortsiktig gjeld		561 708	545 444
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 106 610</b>	<b>9 592 804</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 884 749</b>	<b>10 370 943</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 019 833</b>	<b>10 537 231</b>

Oslo, 28.06.2022  
Styret i Ideal Wines AS

Christopher Kielland Blom  
daglig leder

Martin Johan Tobiasson  
styreleder



IDEAL WINES AS - NOTER 2021

997 829 042

## Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINNETEKTER

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

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

### VARER

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

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



IDEAL WINES AS - NOTER 2021

997 829 042

## Note 1 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 632 435	1 040 831
Endring i utsatt skattefordel	1 584	-7 920
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 634 019</b>	<b>1 032 911</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 972 814	4 695 049
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 200	36 000
Avgitt konsernbidrag	0	-4 731 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>11 965 614</b>	<b>49</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 632 435	-1 040 809
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 040 820
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 632 435</b>	<b>11</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-28 800	-36 000	-7 200
<b>Sum</b>	<b>-28 800</b>	<b>-36 000</b>	<b>-7 200</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-28 800</b>	<b>-36 000</b>	<b>-7 200</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-6 336</b>	<b>-7 920</b>	<b>-1 584</b>

## Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

<b>Andre fordringer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag	120 000	
Foretak i samme konsern	0	3 845 584
<b>Sum</b>	<b>120 000</b>	<b>3 845 584</b>
<b>Annen gjeld</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag	0	4 731 000
Foretak i samme konsern	940 720	778 139
<b>Sum</b>	<b>940 720</b>	<b>5 509 139</b>

Konserngjeld er ikke renteberegnet.

Adresse til Oslo Wine Agency AS er Universitetsgata 14, 0164 Oslo. Der utarbeides det konsernregnskap.

IDEAL WINES AS

SIDE 6



IDEAL WINES AS - NOTER 2021

997 829 042

### Note 3 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I IDEAL WINES AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Oslo Wine Agency AS	100	100,0	100,0

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
31.12.2020	100 000	31 548		34 740	166 288
Ekstraordinært utbytte				-9 490 000	-9 490 000
Årets resultat				9 338 795	9 338 795
Konsernbidrag mottatt			3 535	116 465	120 000
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>31 548</b>	<b>3 535</b>	<b>0</b>	<b>135 083</b>

### Note 5 Lønnskostnader

Ideal Wines AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.