



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 834 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSRUD MAT OG VIN AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 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: Anne-Gro Tanberg
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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 380 889	4 486 532
Annen driftsinntekt	13	177 715	73 278
Sum inntekter		4 558 604	4 559 810
Kostnader			
Varekostnad		1 487 228	1 391 035
Lønnskostnad	1, 2, 3, 14	2 052 693	1 827 314
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	36 914	47 915
Annen driftskostnad	4	1 114 916	1 044 229
Sum kostnader		4 691 751	4 310 493
Driftsresultat		-133 146	249 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 053
Annen finansinntekt		3 881	3 888
Sum finansinntekter		3 881	4 941
Annen rentekostnad		1 603	537
Sum finanskostnader		1 603	537
Netto finans		2 278	4 404
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 869	253 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 869	253 720
Årsresultat		-130 869	253 720
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-130 869	253 720
Sum overføringer og disponeringer		-130 869	253 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	52 352	73 024
Sum varige driftsmidler		52 352	73 024
Sum anleggsmidler		52 352	73 024
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		176 472	177 287
Sum varer		176 472	177 287
Fordringer			
Kundefordringer	9	435	145
Andre fordringer	15	136 697	64 236
Sum fordringer		137 132	64 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	706 968	486 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		706 968	486 160
Sum omløpsmidler		1 020 571	727 828
SUM EIENDELER		1 072 923	800 852
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000.00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	132 126	262 994
Sum opptjent egenkapital		132 126	262 994
Sum egenkapital	11	162 126	292 994
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 604	147 323
Skyldige offentlige avgifter		179 508	128 619
Annen kortsiktig gjeld		676 686	231 917
Sum kortsiktig gjeld		910 797	507 858
Sum gjeld		910 797	507 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 072 923	800 852



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 644614

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 834 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSRUD MAT OG VIN AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 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: Anne-Gro Tanberg
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, 14.07.2022



Organisasjonsnr: 912 834 867
KARLSRUD MAT OG VIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 380 889	4 486 532
Annen driftsinntekt	13	177 715	73 278
Sum inntekter		4 558 604	4 559 810
Kostnader			
Varekostnad		1 487 228	1 391 035
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 052 693	1 827 314
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	36 914	47 915
Annen driftskostnad	4	1 114 916	1 044 229
Sum kostnader		4 691 751	4 310 493
Driftsresultat		-133 146	249 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 053
Annen finansinntekt		3 881	3 888
Sum finansinntekter		3 881	4 941
Annen rentekostnad		1 603	537
Sum finanskostnader		1 603	537
Netto finans		2 278	4 404
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 869	253 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 869	253 720
Årsresultat		-130 869	253 720
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-130 869	253 720
Sum overføringer og disponeringer		-130 869	253 720



Organisasjonsnr: 912 834 867
KARLSRUD MAT OG VIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 52 352 73 024

Sum varige driftsmidler 52 352 73 024

Sum anleggsmidler 52 352 73 024

Omløpsmidler

Varer

Varer 176 472 177 287

Sum varer 176 472 177 287

Fordringer

Kundefordringer 9 435 145

Andre fordringer 15 136 697 64 236

Sum fordringer 137 132 64 381

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 706 968 486 160

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 706 968 486 160

Sum omløpsmidler 1 020 571 727 828

SUM EIENDELER 1 072 923 800 852

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000.00) 5, 11 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 132 126 262 994

Sum opptjent egenkapital 132 126 262 994

Sum egenkapital 11 162 126 292 994



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	54 604	147 323
Skyldige offentlige avgifter	179 508	128 619
Annen kortsiktig gjeld	676 686	231 917
Sum kortsiktig gjeld	910 797	507 858
Sum gjeld	910 797	507 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 072 923	800 852



Organisasjonsnr: 912 834 867
KARLSRUD MAT OG VIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

14

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1809917.00	1582186.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	206499.00	223305.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	116721.00	115477.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-80443.00	-93655.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2052694.00	1827313.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
15

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**KARLSRUD MAT OG VIN AS
1153 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
KARLSRUD MAT OG VIN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 380 889	4 486 532
Annen driftsinntekt	13	177 715	73 278
Sum driftsinntekter		4 558 604	4 559 810
Varekostnad		(1 487 228)	(1 391 035)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 052 693)	(1 827 314)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(36 914)	(47 915)
Annen driftskostnad	4	(1 114 916)	(1 044 229)
Sum driftskostnader		(4 691 751)	(4 310 493)
Driftsresultat		(133 146)	249 317
Annen renteinntekt		0	1 053
Annen finansinntekt		3 881	3 888
Sum finansinntekter		3 881	4 941
Annen rentekostnad		(1 603)	(537)
Sum finanskostnader		(1 603)	(537)
Netto finans		2 278	4 404
Ordinært resultat før skattekostnad		(130 869)	253 720
Ordinært resultat		(130 869)	253 720
Årsresultat		(130 869)	253 720
Overføringer			
Annen egenkapital		(130 869)	253 720
Sum		(130 869)	253 720



Balanse pr. 31. desember 2021
KARLSRUD MAT OG VIN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	52 352	73 024
Sum varige driftsmidler		52 352	73 024
Sum anleggsmidler		52 352	73 024
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		176 472	177 287
Sum varer		176 472	177 287
Fordringer			
Kundefordringer	9	435	145
Andre fordringer		136 697	64 236
Sum fordringer		137 132	64 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	706 968	486 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		706 968	486 160
Sum omløpsmidler		1 020 571	727 828
Sum eiendeler		1 072 923	800 852



Balanse pr. 31. desember 2021
KARLSRUD MAT OG VIN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000.00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	132 126	262 994
Sum opptjent egenkapital		132 126	262 994
Sum egenkapital	11	162 126	292 994
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 604	147 323
Skyldige offentlige avgifter		179 508	128 619
Annen kortsiktig gjeld		676 686	231 917
Sum kortsiktig gjeld		910 797	507 858
Sum gjeld		910 797	507 858
Sum egenkapital og gjeld		1 072 923	800 852

Sted: Oslo

Dato: 28/6-22

Visar Mujaj

Visar Mujaj
Styrets leder / Daglig leder



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Karlsrud Mat og Vin AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Karlsrud Mat og Vin AS som viser et underskudd på kr 130 869. 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



NITSCHKE

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 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>

Lysaker, 28. juni 2022

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor



Noter 2021 KARLSRUD MAT OG VIN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 863 588	1 582 186
Arbeidsgiveravgift	206 499	223 305
Pensjonskostnader	63 050	115 477
Andre ytelser	(80 443)	(93 655)
Sum	2 052 694	1 827 313

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	63 443	15 000	3 294

Mer om ytelser til daglig leder

Grunnet Covid-19 har daglig leder vært delvis permittert i 2021.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	35 900	23 100
Andre tjenester	0	5 300
Sum godtgjørelse til revisor	35 900	28 400

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000.00	30 000.00
Sum	30		30 000.00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mujaj, Visar (Daglig leder, Styreleder)	30	100.00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 819 671
Tilgang i året	16 241
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 835 912
Akumulerte avskrivninger 01.01.2020	1 746 648
Årets avskrivninger	36 914
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	52 350



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(130 869)	253 720
+/- Permanente forskjeller		3 368
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(59 597)	(65 280)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(191 808)
Årets skattegrunnlag	(190 466)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(373 750)	(314 154)	(59 597)
Skattemessig fremførbart underskudd	(401 888)	(592 353)	190 465
Netto forskjeller	(775 638)	(906 506)	130 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	775 638	906 506	(130 869)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 199 431

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	435	145
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	435	145

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 57 773. Skyldig skattetrekk er kr 54 778.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	262 994	292 994
Årets resultat		(130 869)	(130 869)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	132 126	162 126



Note 12 - Covid 19

Hendelser etter siste balansedag, pr juni 2022.

I forbindelse med koronaviruset (Covid-19) er det fra mars 2020 iverksatt en rekke midlertidige tiltak for å avhjelpe de største økonomiske og smittefarlige konsekvensene. Disse blir nøye fulgt opp og justert etter situasjonen og myndighetenes råd og pålegg.

Restauranten har vært stengt og drevet redusert i perioder av året 2021. De ansatte har vært permittert i henhold til dette.

Det pågår en stadig vurdering av behovet for permittering. De ansatte er og har vært permittert i forhold til enhver tid gjeldende åpningstider gitt av myndighetene.

Selskapet har søkt om og fått kompensasjon.

Selskapet mener at omstendighetene så langt pga Covid-19 ikke er til hinder for fortsatt drift.

Note 13 - Offentlig tilskudd - koronasituasjonen

Selskapet har fått kr 190 368,- i tilskudd fra det offentlige i 2021.

Beløpet er ført som annen driftsinntekt.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Noter 2021

KARLSRUD MAT OG VIN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 863 588	1 582 186
Arbeidsgiveravgift	206 499	223 305
Pensjonskostnader	63 050	115 477
Andre ytelser	(80 443)	(93 655)
Sum	2 052 694	1 827 313

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	63 443	15 000	3 294

Mer om ytelser til daglig leder

Grunnet Covid-19 har daglig leder vært delvis permittert i 2021.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	35 900	23 100
Andre tjenester	0	5 300
Sum godtgjørelse til revisor	35 900	28 400

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000.00	30 000.00
Sum	30		30 000.00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mujaj, Visar (Daglig leder, Styreleder)	30	100.00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 819 671
Tilgang i året	16 241
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 835 912
Akumulerte avskrivninger 01.01.2020	1 746 648
Årets avskrivninger	36 914
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	52 350



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(130 869)	253 720
+/- Permanente forskjeller		3 368
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(59 597)	(65 280)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(191 808)
Årets skattegrunnlag	(190 466)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(373 750)	(314 154)	(59 597)
Skattemessig fremførbart underskudd	(401 888)	(592 353)	190 465
Netto forskjeller	(775 638)	(906 506)	130 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	775 638	906 506	(130 869)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 199 431

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	435	145
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	435	145

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 57 773. Skyldig skattetrekk er kr 54 778.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	262 994	292 994
Årets resultat		(130 869)	(130 869)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	132 126	162 126



Note 12 - Covid 19

Hendelser etter siste balansedag, pr juni 2022.

I forbindelse med koronaviruset (Covid-19) er det fra mars 2020 iverksatt en rekke midlertidige tiltak for å avhjelpe de største økonomiske og smittefarlige konsekvensene. Disse blir nøye fulgt opp og justert etter situasjonen og myndighetenes råd og pålegg.

Restauranten har vært stengt og drevet redusert i perioder av året 2021. De ansatte har vært permittert i henhold til dette.

Det pågår en stadig vurdering av behovet for permittering. De ansatte er og har vært permittert i forhold til enhver tid gjeldende åpningstider gitt av myndighetene.

Selskapet har søkt om og fått kompensasjon.

Selskapet mener at omstendighetene så langt pga Covid-19 ikke er til hinder for fortsatt drift.

Note 13 - Offentlig tilskudd - koronasituasjonen

Selskapet har fått kr 190 368,- i tilskudd fra det offentlige i 2021.

Beløpet er ført som annen driftsinntekt.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.