



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 923 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse: Landstads vei 13
7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Opheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 035 331 | 13 534 530 |
| Annen driftsinntekt | | 118 737 | 712 101 |
| Sum inntekter | | 13 154 068 | 14 246 631 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 687 488 | 7 004 281 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 374 439 | 4 161 201 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 32 668 | 82 036 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 277 554 | 2 717 023 |
| Sum kostnader | | 11 372 150 | 13 964 541 |
| Driftsresultat | | 1 781 918 | 282 090 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 63 652 | 86 271 |
| Annen finansinntekt | | 1 032 298 | 114 718 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 1 564 910 | 2 567 767 |
| Sum finansinntekter | | 2 660 861 | 2 768 755 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 752 419 | 1 152 645 |
| Annen rentekostnad | | 2 446 | 12 910 |
| Annen finanskostnad | | 3 312 | |
| Sum finanskostnader | | 758 177 | 1 165 555 |
| Netto finans | | 1 902 684 | 1 603 200 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 684 602 | 1 885 290 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 406 681 | 78 797 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 277 921 | 1 806 493 |
| Årsresultat | | 3 277 921 | 1 806 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 800 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 2 977 921 | 1 006 493 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 277 921 | 1 806 493 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 11 221 243 | 11 221 243 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 130 676 | 163 344 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 351 919 | 11 384 587 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 201 | 201 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 15 166 970 | 10 926 876 |
| Obligasjoner | | 250 000 | 250 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 417 171 | 11 177 077 |
| Sum anleggsmidler | | 26 769 090 | 22 561 664 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 035 438 | 1 554 980 |
| Sum varer | | 2 035 438 | 1 554 980 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 111 965 | 49 172 |
| Andre fordringer | | 952 944 | 819 413 |
| Konsernfordringer | | 264 188 | 234 444 |
| Sum fordringer | | 1 329 097 | 1 103 029 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 4 085 981 | 7 446 121 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 085 981 | 7 446 121 |
| Sum omløpsmidler | | 7 450 515 | 10 104 130 |
| SUM EIENDELER | | 34 219 605 | 32 665 793 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 13 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 29 524 422 | 26 546 501 |
| Sum opptjent egenkapital | | 29 524 422 | 26 546 501 |
| Sum egenkapital | 13 | 29 624 422 | 26 646 501 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 2 563 578 | 3 201 954 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 563 578 | 3 201 954 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 169 916 | 404 559 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 916 | 404 559 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 733 494 | 3 606 513 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 16 007 | 62 242 |
| Betalbar skatt | 11 | 1 045 057 | 885 014 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 365 068 | 437 501 |
| Utbytte | | 300 000 | 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 135 557 | 228 022 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 861 689 | 2 412 779 |
| Sum gjeld | | 4 595 183 | 6 019 292 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 34 219 605 | 32 665 793 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 294332

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 923 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse: Landstads vei 13
7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Opheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.06.2021

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: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 035 331 | 13 534 530 |
| Annen driftsinntekt | | 118 737 | 712 101 |
| Sum inntekter | | 13 154 068 | 14 246 631 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 687 488 | 7 004 281 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 374 439 | 4 161 201 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 32 668 | 82 036 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 277 554 | 2 717 023 |
| Sum kostnader | | 11 372 150 | 13 964 541 |
| Driftsresultat | | 1 781 918 | 282 090 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 63 652 | 86 271 |
| Annen finansinntekt | | 1 032 298 | 114 718 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 1 564 910 | 2 567 767 |
| Sum finansinntekter | | 2 660 861 | 2 768 755 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 752 419 | 1 152 645 |
| Annen rentekostnad | | 2 446 | 12 910 |
| Annen finanskostnad | | 3 312 | |
| Sum finanskostnader | | 758 177 | 1 165 555 |
| Netto finans | | 1 902 684 | 1 603 200 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 406 681 | 78 797 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 277 921 | 1 806 493 |
| Årsresultat | | 3 277 921 | 1 806 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 800 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 2 977 921 | 1 006 493 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 277 921 | 1 806 493 |





Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 11 221 243 | 11 221 243 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 130 676 | 163 344 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 351 919 | 11 384 587 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 9 | 201 | 201 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 15 166 970 | 10 926 876 |
| Obligasjoner | | 250 000 | 250 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 417 171 | 11 177 077 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 26 769 090 | 22 561 664 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Varer | | 2 035 438 | 1 554 980 |
| Sum varer | | 2 035 438 | 1 554 980 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 6 | 111 965 | 49 172 |
| Andre fordringer | | 952 944 | 819 413 |
| Konsernfordringer | | 264 188 | 234 444 |
| Sum fordringer | | 1 329 097 | 1 103 029 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 4 085 981 | 7 446 121 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 085 981 | 7 446 121 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 7 450 515 | 10 104 130 |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 34 219 605 | 32 665 793 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 13 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 29 524 422 | 26 546 501 |
| Sum opptjent egenkapital | | 29 524 422 | 26 546 501 |
| Sum egenkapital | 13 | 29 624 422 | 26 646 501 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 2 563 578 | 3 201 954 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 2 563 578 | 3 201 954 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 169 916 | 404 559 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 916 | 404 559 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 733 494 | 3 606 513 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 16 007 | 62 242 |
| Betalbar skatt | 11 | 1 045 057 | 885 014 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 365 068 | 437 501 |
| Utbytte | | 300 000 | 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 135 557 | 228 022 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 861 689 | 2 412 779 |
| Sum gjeld | | 4 595 183 | 6 019 292 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 34 219 605 | 32 665 793 |



Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Opheim, Svein (Daglig leder, Styreleder) | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100.00 | 100.00% | |

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 1959387.00 | 3487084.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 275764.00 | 511600.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 115748.00 | 125578.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23540.00 | 36939.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2374439.00 | 4161201.00 |

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 182989.00 | 3747.00 | 42997.00 |

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

4

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 45944.00 | 41219.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 45944.00 | 41219.00 |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|---|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Sjokoladebutikken AS, Trondheim Trondheim | 100.00% | 100.00% | 100.00 | 100.00 |
| Varmesenter Kjell Hofstad AS, Trondheim | 100.00% | 100.00% | 1000.00 | 100.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Åfjord

Øvre Årnes 2A
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Rissa

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland

Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Hokus Pokus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hokus Pokus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 277 921. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 98111952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Rissa, 04.05.2021

Henrik Jønvik
Statsautorisert revisor



Noter 2020 Hokus Pokus 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 959 387 | 3 487 084 |
| Arbeidsgiveravgift | 275 764 | 511 600 |
| Pensjonskostnader | 115 748 | 125 578 |
| Andre relaterte ytelser | 23 540 | 36 939 |
| Sum | 2 374 439 | 4 161 201 |

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

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 | 182 989 | 3 747 | 42 997 |

Note 4 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 45 944 | 41 219 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 45 944 | 41 219 |

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3 777.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 111 965 | 49 172 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 111 965 | 49 172 |

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|--|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 11 221 243 | 2 741 098 | 13 962 341 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 11 221 243 | 2 741 098 | 13 962 341 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2020 | | (2 577 754) | (2 577 754) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | | (2 610 422) | (2 610 422) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 11 221 243 | 130 676 | 11 351 919 |
| Årets avskrivninger | | (32 668) | (32 668) |
| Økonomisk levetid | | 3,3 - 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær og Saldo | | 20,0 - 30,0 % | |

Note 9 - Investering I Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2020 | Selskapets resultat for 2020 |
|---|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Sjokoladebutikken AS | Trondheim | 100% | 107.199 | -50 |
| Trondheim Varmesenter Kjell Hofstad AS | Trondheim | 100% | 47.167 | -14.148 |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner **Beløp Intern gevinst**

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,00 | 100 000,00 |
| Sum | 100 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Opheim, Svein (Daglig leder, Styreleder) | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |



Note 11 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 684 602 | 1 885 290 |
| +/- Permanente forskjeller | (1 836 053) | (1 527 121) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 2 901 710 | 3 664 623 |
| Årets skattegrunnlag | 4 750 259 | 4 022 792 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 1 045 057 | 885 014 |
| Sum | 1 045 057 | 885 014 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (638 376) | (806 217) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 406 681 | 78 797 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 1 045 057 | 885 014 |
| Betalbar skatt i balansen | 1 045 057 | 885 014 |

Note 12 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | (20 830) | (7 506) | (13 324) |
| Gevinst- og tapskonto | 14 575 168 | 11 660 134 | 2 915 034 |
| Sum midlertidige forskjeller | 14 554 338 | 11 652 628 | 2 901 710 |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | 3 201 954 | 2 563 578 | 638 376 |

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000 | 26 546 501 | 26 646 501 |
| Årets resultat | | 3 277 921 | 3 277 921 |
| Avsatt utbytte | | (300 000) | (300 000) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | 29 524 422 | 29 624 422 |