



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 786 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNIBAK AS
Forretningsadresse: Masteveien 1
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunnar Clifford
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 15.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 236 492	53 095 165
Annen driftsinntekt		11 745	2 739 214
Sum inntekter		55 248 237	55 834 379
Kostnader			
Varekostnad		39 360 401	38 895 192
Lønnskostnad	1	8 208 883	8 200 399
Avskrivning av driftsmidler	3	36 545	2 824 679
Annen driftskostnad	1	4 976 806	4 820 564
Sum kostnader		52 582 636	54 740 833
Driftsresultat		2 665 601	1 093 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 748	14 268
Finansinntekt		402	96 882
Sum finansinntekter		8 151	111 150
Annen rentekostnad		153 613	39 856
Finanskostnad		5 542	1 845
Sum finanskostnader		159 155	41 701
Netto finans		-151 004	69 449
Ordinært resultat før skattekostnad		2 514 597	1 162 995
Skattekostnad på ordinært resultat	2	649 186	263 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 865 411	899 880
Årsresultat		1 865 411	899 880
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 865 411	899 880
Totalresultat		1 865 411	899 880



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			600 000
Avsatt til annen egenkapital		1 865 411	299 880
Sum overføringer og disponeringer	7	1 865 411	899 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	89 903	280 087
Sum immaterielle eiendeler		89 903	280 087
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4		
Maskiner og anlegg	3, 4		7 613 032
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	1 059 813	707 272
Sum varige driftsmidler		1 059 813	8 320 304
Sum anleggsmidler		1 149 716	8 600 391
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 451 256	4 295 908
Sum varer		4 451 256	4 295 908
Fordringer			
Kundefordringer	4, 8	5 569 673	8 106 931
Andre kortsiktige fordringer		3 313 304	1 342 115
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer		8 882 977	9 449 046
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 637 210	5 012 325
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 637 210	5 012 325
Sum omløpsmidler		16 971 442	18 757 279
SUM EIENDELER		18 121 158	27 357 670

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7, 9	230 000	3 700 000
Overkurs	7	130 060	
Sum innskutt egenkapital		360 060	3 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 9	2 129 564	6 499 212
Sum opptjent egenkapital		2 129 564	6 499 212
Sum egenkapital		2 489 624	10 199 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 086 601	750 130
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 086 601	750 130
Sum langsiktig gjeld		3 086 601	750 130
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	8	6 242 743	3 544 292
Betalbar skatt	2	520 621	372 306
Skyldig offentlige avgifter		2 782 145	2 812 677
Utbytte	7		600 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 999 423	9 079 052
Sum kortsiktig gjeld		12 544 933	16 408 327
Sum gjeld		15 631 534	17 158 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 121 158	27 357 670



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 252962

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 786 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNIBAK AS
Forretningsadresse: Masteveien 1
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunnar Clifford
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 03.06.2021



Organisasjonsnr: 956 786 282
UNIBAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 236 492	53 095 165
Annen driftsinntekt		11 745	2 739 214
Sum inntekter		55 248 237	55 834 379
Kostnader			
Varekostnad		39 360 401	38 895 192
Lønnskostnad	1	8 208 883	8 200 399
Avskrivning av driftsmidler	3	36 545	2 824 679
Annen driftskostnad	1	4 976 806	4 820 564
Sum kostnader		52 582 636	54 740 833
Driftsresultat		2 665 601	1 093 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 748	14 268
Finansinntekt		402	96 882
Sum finansinntekter		8 151	111 150
Annen rentekostnad		153 613	39 856
Finanskostnad		5 542	1 845
Sum finanskostnader		159 155	41 701
Netto finans		-151 004	69 449
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	649 186	263 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 865 411	899 880
Årsresultat		1 865 411	899 880
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 865 411	899 880
Totalresultat		1 865 411	899 880
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			600 000
Avsatt til annen egenkapital		1 865 411	299 880
Sum overføringer og disponeringer	7	1 865 411	899 880



Organisasjonsnr: 956 786 282
UNIBAK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2 89 903 280 087
Sum immaterielle eiendeler 89 903 280 087

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 3, 4
Maskiner og anlegg 3, 4 7 613 032
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 3, 4 1 059 813 707 272
Sum varige driftsmidler 1 059 813 8 320 304

Sum anleggsmidler 1 149 716 8 600 391

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen
beholdning 4 4 451 256 4 295 908
Sum varer 4 451 256 4 295 908

Fordringer

Kundefordringer 4, 8 5 569 673 8 106 931
Andre kortsiktige
fordringer 3 313 304 1 342 115
Konsernfordringer 8
Sum fordringer 8 882 977 9 449 046

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 3 637 210 5 012 325
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 637 210 5 012 325

Sum omløpsmidler 16 971 442 18 757 279

SUM EIENDELER 18 121 158 27 357 670

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 7, 9 230 000 3 700 000
Overkurs 7 130 060
Sum innskutt egenkapital 360 060 3 700 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 9	2 129 564	6 499 212
Sum opptjent egenkapital		2 129 564	6 499 212
Sum egenkapital		2 489 624	10 199 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 086 601	750 130
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 086 601	750 130
Sum langsiktig gjeld		3 086 601	750 130
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	8	6 242 743	3 544 292
Betalbar skatt	2	520 621	372 306
Skyldig offentlige avgifter		2 782 145	2 812 677
Utbytte	7		600 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 999 423	9 079 052
Sum kortsiktig gjeld		12 544 933	16 408 327
Sum gjeld		15 631 534	17 158 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 121 158	27 357 670



Organisasjonsnr: 956 786 282
UNIBAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	230000.00	1.00	230000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
TAM Invest AS	57500.00	25.00%	Ordinære aksjer
FC-EJENDOMME A/S	57500.00	25.00%	Ordinære aksjer
Norwegian Navigator AS	115000.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	230000.00	100.00%	

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1150952.00		111438.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Unibak AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Unibak AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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 avviklet.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Geirr F. Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: B2DT5-7P3V6-LSTW4-0ATJH-ZEHAH-8UKFP



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Geirr Fuglestad Olsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-04-21 12:41:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: B2D15-7P3V6-L5TWI-0ATJH-ZEHAH-8UKFP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020
UNIBAK AS



Resultatregnskap UNIBAK AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		55 236 492	53 095 165
Annen driftsinntekt		11 745	2 739 214
Sum driftsinntekter		55 248 237	55 834 379
Varekostnad		39 360 401	38 895 192
Lønnskostnad	1	8 208 883	8 200 399
Avskrivning av driftsmidler	3	36 545	2 824 679
Annen driftskostnad	1	4 976 806	4 820 564
Sum driftskostnader		52 582 636	54 740 833
Driftsresultat		2 665 601	1 093 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		7 748	14 268
Finansinntekt		402	96 882
Rentekostnad		153 613	39 856
Finanskostnad		5 542	1 845
Resultat av finansposter		-151 004	69 449
Ordinært resultat før skattekostnad		2 514 597	1 162 995
Skattekostnad på ordinært resultat	2	649 186	263 115
Årsresultat		1 865 411	899 880
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	600 000
Avsatt til annen egenkapital		1 865 411	299 880
Sum overføringer	7	1 865 411	899 880



Balanse UNIBAK AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	89 903	280 087
Sum immaterielle eiendeler		89 903	280 087
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 4	0	7 613 032
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	1 059 813	707 272
Sum varige driftsmidler		1 059 813	8 320 304
Sum anleggsmidler		1 149 716	8 600 391
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 451 256	4 295 908
Sum varer		4 451 256	4 295 908
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 8	5 569 673	8 106 931
Andre kortsiktige fordringer		3 313 304	1 342 115
Sum fordringer		8 882 977	9 449 046
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 637 210	5 012 325
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 637 210	5 012 325
Sum omløpsmidler		16 971 442	18 757 279
Sum eiendeler		18 121 158	27 357 670



Balanse
UNIBAK AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7, 9	230 000	3 700 000
Overkurs	7	130 060	0
Sum innskutt egenkapital		360 060	3 700 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 9	2 129 564	6 499 212
Sum opptjent egenkapital		2 129 564	6 499 212
Sum egenkapital		2 489 624	10 199 212
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 086 601	750 130
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 086 601	750 130
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	8	6 242 743	3 544 292
Betalbar skatt	2	520 621	372 306
Skyldig offentlige avgifter		2 782 145	2 812 677
Utbytte	7	0	600 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 999 423	9 079 052
Sum kortsiktig gjeld		12 544 933	16 408 327
Sum gjeld		15 631 534	17 158 457
Sum egenkapital og gjeld		18 121 158	27 357 670

Hagan, den _____ 2021
Styret i UNIBAK AS

Sverre Thornes
styreleder

Gunnar Graff Clifford
styremedlem/daglig leder

Dennis Johan Rasmussen
styremedlem

Morten Glud
styremedlem

Lloyd Kleppe
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og etter forutsetning om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.
Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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



Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Agio gevinst/tap vedrørende varekostnad styres mot varekostnad i presentasjonen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	7 004 702	6 985 139
Arbeidsgiveravgift	1 020 888	1 051 004
Pensjonskostnader	183 294	164 255
Sum	8 208 883	8 200 399

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 9,60

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 150 952	
Annen godtgjørelse	111 438	0
Sum	1 262 390	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 154 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	73 000
Utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	14 000
Andre tjenester	67 000
Sum honorar til revisor	154 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	520 621	372 306
Endring i utsatt skattefordel	128 565	-109 191
Skattekostnad ordinært resultat	649 186	263 115
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 514 597	1 162 995
Permanente forskjeller	29 846	32 986
Endring i midlertidige forskjeller	-177 986	496 322
Skattepliktig inntekt	2 366 457	1 692 302
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	520 621	372 306
Sum betalbar skatt i balansen	520 621	372 306

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

	2020	2019
Varige driftsmidler	292 361	-686 488
Varebeholdning	-483 550	-383 550
Fordringer	-217 460	-203 086
Sum	-408 650	-1 273 125
Grunnlag for utsatt skattefordel	-408 650	-1 273 125
Utsatt skattefordel (22 %)	-89 903	-280 087



Note 3 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner/ inventar	Utleie- maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	3 286 322	618 808	15 193 821	19 098 951
Tilgang	1 096 358	0	0	1 096 358
Avgang	0	0	0	0
Avgang ifm. fisjon*	3 286 322	618 808	15 193 821	19 098 951
Anskaffelseskost 31.12	1 096 358	0	0	1 096 358
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	36 545	0	0	36 545
Balanseført verdi 31.12	1 059 813	0	0	1 059 813
Årets avskrivninger	36 545	0	0	36 545
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-7 år	5-7 år	5-7 år	

Det er benyttet samme avskrivningsplan som i fjorårets regnskap.

*Driftsmidler anskaffet tidligere er overført til overtakende selskap ifm. fisjon i 2020.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Unibak AS har pr 31.12.2020 en ubenyttet trekkrettighet i DNB Bank ASA på kr 500.000.

	2020	2019
Salgspant motorvogn	1 104 838	1 785 448
Bokført verdi biler	1 059 813	584 001
Bokført gjeld sikret ved pant	1 086 601	750 130

Gjelder biler med reg. nr. CH14202 og CH14203

Factoring	2020	2019
Pant i varer	6 000 000	6 000 000
Pant i kundefordringer	6 000 000	6 000 000

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	368 305	330 979



Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	230 000	1	230 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
FC-Ejendomme A/S	57 500	25 %
Tam Invest AS	57 500	25 %
Norwegian Navigator	115 000	50 %
Sum	230 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

<u>Navn</u>	<u>Tittel</u>	<u>Antall aksjer</u>
Gunnar Clifford v/Tam Invest AS	daglig leder	1 850

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	3 700 000	0	6 499 212	10 199 212
Kapitalnedsettelse ifm. fisjon	-3 200 000	3 200 000		0
Fisjon	-270 000	-3 069 940	-6 235 060	-9 575 000
Årets resultat			1 865 411	1 865 411
Pr 31.12	230 000	130 060	2 129 564	2 489 624

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kundefordringer	232 803	0
Sum fordringer	232 803	0
<u>Gjeld</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Langsiktig gjeld	2 000 000	0
Leverandørgjeld	1 502 464	0
Kortsiktig gjeld	1 349 745	6 000 000
Sum gjeld	4 852 209	6 000 000



Note 9 Fisjon

Unibak AS er overdragende selskap i en fisjon gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet i 2020. Eiendeler og gjeld er videreført til balanseførte verdier. Overtakende selskap i fisjonen er Fiba AS med org.nr. 924 300 493, stiftet 10.01.2020 ifm. fisjonen. Regnskapsmessig er ikke sammenligningstall omarbeidet ifm. fisjonen.