



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 818 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LIVID RETAIL AS
Forretningsadresse: Kabelgata 51
0581 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: Eskil Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2022

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, 13.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 035 871	7 416 338
Annen driftsinntekt	13	825 561	1 585 213
Sum inntekter		26 861 432	9 001 551
Kostnader			
Varekostnad		10 589 050	4 819 408
Lønnskostnad	4, 5, 6, 7	6 204 268	2 033 413
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	346 912	116 633
Annen driftskostnad	8	6 610 104	1 545 574
Sum kostnader		23 750 333	8 515 029
Driftsresultat		3 111 099	486 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 789	440
Annen finansinntekt		72 029	43 793
Sum finansinntekter		80 819	44 232
Annen rentekostnad		30 770	7 086
Annen finanskostnad		374 898	29 509
Sum finanskostnader		405 668	36 595
Netto finans		-324 850	7 637
Ordinært resultat før skattekostnad		2 786 249	494 159
Skattekostnad på ordinært resultat	9	612 976	25 891
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 273	468 268
Årsresultat		2 173 273	468 268
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		687 660	
Konsernbidrag		1 374 625	237 164



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap			231 104
Annen egenkapital		110 988	0
Sum overføringer og disponeringer		2 173 273	468 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	12 108	
Sum immaterielle eiendeler		12 108	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 262 562	207 906
Sum varige driftsmidler		1 262 562	207 906
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 14	201 755	
Sum finansielle anleggsmidler		201 755	
Sum anleggsmidler		1 476 425	207 906
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 266 646	1 221 709
Sum varer		3 266 646	1 221 709
Fordringer			
Kundefordringer		9 564	
Andre fordringer	3	5 269	3 447
Konsernfordringer	15	3 088 785	281 997
Sum fordringer		3 103 619	285 444
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 655 572	398 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 572	398 550
Sum omløpsmidler		8 025 837	1 905 702
SUM EIENDELER		9 502 261	2 113 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	2	30 000	30 000
Overkurs		7 610	3 180
Annen innskutt egenkapital		84 430	
Sum innskutt egenkapital		122 040	33 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		116 466	0
Sum opptjent egenkapital		116 466	0
Sum egenkapital	11	238 506	33 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		4 098
Sum avsetninger for forpliktelser			4 098
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		934 151	155 050
Betalbar skatt	9	241 466	
Skyldige offentlige avgifter		1 378 555	560 649
Utbytte		687 660	
Kortsiktig konserngjeld	15	1 762 340	
Annen kortsiktig gjeld		4 259 583	1 360 632
Sum kortsiktig gjeld		9 263 756	2 076 331
Sum gjeld		9 263 756	2 080 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 502 261	2 113 608



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 924329

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 818 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LIVID RETAIL AS
Forretningsadresse: Kabelgata 51
0581 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: Eskil Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2022

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, 14.09.2022

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: 913 818 822
LIVID RETAIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 035 871	7 416 338
Annen driftsinntekt	13	825 561	1 585 213
Sum inntekter		26 861 432	9 001 551
Kostnader			
Varekostnad		10 589 050	4 819 408
Lønnskostnad	4, 5, 6,	6 204 268	2 033 413
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	346 912	116 633
Annen driftskostnad	8	6 610 104	1 545 574
Sum kostnader		23 750 333	8 515 029
Driftsresultat		3 111 099	486 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 789	440
Annen finansinntekt		72 029	43 793
Sum finansinntekter		80 819	44 232
Annen rentekostnad		30 770	7 086
Annen finanskostnad		374 898	29 509
Sum finanskostnader		405 668	36 595
Netto finans		-324 850	7 637
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	612 976	25 891
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 273	468 268
Årsresultat		2 173 273	468 268
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		687 660	
Konsernbidrag		1 374 625	237 164
Udekket tap			231 104
Annen egenkapital		110 988	0
Sum overføringer og disponeringer		2 173 273	468 268



Organisasjonsnr: 913 818 822
LIVID RETAIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	12 108	
Sum immaterielle eiendeler		12 108	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 262 562	207 906
Sum varige driftsmidler		1 262 562	207 906
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 14	201 755	
Sum finansielle anleggsmidler		201 755	
Sum anleggsmidler		1 476 425	207 906
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 266 646	1 221 709
Sum varer		3 266 646	1 221 709
Fordringer			
Kundefordringer		9 564	
Andre fordringer	3	5 269	3 447
Konsernfordringer	15	3 088 785	281 997
Sum fordringer		3 103 619	285 444
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 655 572	398 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 572	398 550
Sum omløpsmidler		8 025 837	1 905 702
SUM EIENDELER		9 502 261	2 113 608
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	2	30 000	30 000



Overkurs		7 610	3 180
Annen innskutt egenkapital		84 430	
Sum innskutt egenkapital		122 040	33 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		116 466	0
Sum opptjent egenkapital		116 466	0
Sum egenkapital	11	238 506	33 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		4 098
Sum avsetninger for forpliktelseser			4 098
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		934 151	155 050
Betalbar skatt	9	241 466	
Skyldige offentlige avgifter		1 378 555	560 649
Utbytte		687 660	
Kortsiktig konserngjeld	15	1 762 340	
Annen kortsiktig gjeld		4 259 583	1 360 632
Sum kortsiktig gjeld		9 263 756	2 076 331
Sum gjeld		9 263 756	2 080 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 502 261	2 113 608



Organisasjonsnr: 913 818 822
LIVID RETAIL 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. 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 undskudd 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. Fortsatt drift Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5262425.00	1764250.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	758473.00	241563.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	120986.00	55331.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62384.00	-27731.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6204268.00	2033413.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

15

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Livid Jeans AS har solgt varer til Livid Retail AS for kr. 6.186.122 eks.mva i 2021.

Internegevinst på transaksjonene



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3088785.00	281997.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1762340.00	

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

14

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
201755.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

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.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Livid Retail AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Livid Retail AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- 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 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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>

BDO AS

Tone Solem Sæter
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YHL4P-DLKL-BSO8D-F1VCK-XQP85-E266H



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."

Tone Solem Sæter

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-170755

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-09-09 13:26:19 UTC



Penneo Dokumentnøkket: YHL4P-DLLA-BSO8D-F1VCK-XQP85-E266H

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>



Noter 2021

Livid Retail AS, 913 818 822

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 681 087
Tilgang i året	917 390
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 598 477
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(989 003)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 335 916)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 262 561
Årets avskrivninger	(346 913)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 50 %

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Livid Jeans AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 262 425	1 764 250
Arbeidsgiveravgift	758 473	241 563
Pensjonskostnader	120 986	55 331
Andre ytelser / Refusjoner	62 384	(27 731)
Sum	6 204 268	2 033 413

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 7 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	68 760	36 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	68 760	36 000

Mer om ytelser til revisjon

Alle beløp er eks mva.

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 786 249	494 159
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	73 664	21 390
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(416 488)
Årets skattegrunnlag	2 859 913	99 061
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	629 181	21 793
Sum	629 181	21 793
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(16 206)	4 098
Skattekostnad i resultatregnskapet	612 976	25 891
Betalbar skatt i skattekostnad	629 181	21 793
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(387 715)	(21 793)
Betalbar skatt i balansen	241 466	0

Note 10 - 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	(59 042)	(58 308)	(734)
Omløpsmidler	0	3 270	(3 270)
Netto forskjeller	(59 042)	(55 038)	(4 004)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	77 668	0	77 668
Sum midlertidige forskjeller	18 626	(55 038)	73 664
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	4 098	(12 108)	16 206

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	3 180		0	33 180
Fusjon		4 430	84 430	5 478	94 338
Årets resultat				2 173 273	2 173 273
Avsatt utbytte				(687 660)	(687 660)
Konsernbidrag				(1 374 625)	(1 374 625)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	7 610	84 430	116 466	238 506



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 225 477. Skyldig skattetrekk er kr 225 245.

Note 13 - Offentlig tilskudd

Livid Retail AS har mottatt tilskudd via kompensasjonsordningen fra staten på totalt kr 525 561.

Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 201 755

Note 15 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Livid Jeans AS har solgt varer til Livid Retail AS for kr. 6.186.122 eks.mva i 2021.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 088 785	281 997
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 762 340	

Note 16 - Fusjon

Livid Retail AS har fusjonert med Livid Oslo AS, Livid Bergen AS og Livid Vintage AS med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2021.