



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 025 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FERNER JACOBSEN AKTIESELSKAP
Forretningsadresse: Stortingsgata 14
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Hjelkrem-Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	102 819 016	111 671 460
Annen driftsinntekt	10	763 817	775 952
Sum inntekter		103 582 833	112 447 412
Kostnader			
Varekostnad	4	61 277 464	64 106 595
Lønnskostnad	1	15 438 356	21 491 724
Avskrivning på driftsmidler	2	610 088	1 108 178
Annen driftskostnad	1	21 480 852	20 637 747
Sum kostnader		98 806 761	107 344 244
Driftsresultat		4 776 072	5 103 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 789	5 666
Annen finansinntekt	3	419 126	1 658 811
Sum finansinntekter		422 915	1 664 476
Annen rentekostnad		71 914	100 877
Annen finanskostnad		1 275 956	876 110
Sum finanskostnader		1 347 870	976 988
Netto finans		-924 955	687 489
Ordinært resultat før skattekostnad		3 851 117	5 790 657
Skattekostnad på ordinært resultat	9	849 896	1 273 593
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 001 221	4 517 064
Årsresultat		3 001 221	4 517 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 001 221	4 517 064
Totalresultat		3 001 221	4 517 064



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 000 000	2 000 000
Overført annen egenkapital	6	1 001 221	2 517 064
Sum overføringer og disponeringer		3 001 221	4 517 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	2 655 302	2 701 997
Sum immaterielle eiendeler		2 655 302	2 701 997
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8		
Maskiner og anlegg	2, 8		
Skip og flytende installasjoner	2, 8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	673 550	1 258 066
Sum varige driftsmidler		673 550	1 258 066
Sum anleggsmidler		3 328 852	3 960 064
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 8	29 710 364	33 984 039
Sum varer		29 710 364	33 984 039
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 077 572	978 608
Andre kortsiktige fordringer		1 423 213	1 269 387
Sum fordringer		2 500 785	2 247 996
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	9 085	9 085
Sum investeringer		9 085	9 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	23 796 970	20 905 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 796 970	20 905 709
Sum omløpsmidler		56 017 204	57 146 828
SUM EIENDELER		59 346 056	61 106 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	17 600 000	17 600 000
Sum innskutt egenkapital		17 700 000	17 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	16 270 798	15 269 577
Sum opptjent egenkapital		16 270 798	15 269 577
Sum egenkapital		33 970 798	32 969 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1	7 963 455	7 994 879
Utsatt skatt	9		
Sum avsetninger for forpliktelser		7 963 455	7 994 879
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		7 963 455	7 994 879
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		3 187 515	3 692 201
Betalbar skatt	9	803 200	1 295 737
Skyldig offentlige avgifter		6 302 509	7 445 597
Annen kortsiktig gjeld		7 118 579	7 708 900
Sum kortsiktig gjeld		17 411 803	20 142 436
Sum gjeld		25 375 258	28 137 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 346 056	61 106 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ferner Jacobsen Aktieselskap

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ferner Jacobsen Aktieselskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 og kontantstrømmer 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

BDO AS

Eldrid Mona Furuhovde
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UQ4V5-1COCS-Z5H0N-SLY7X-P8V1-2ETGE



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."

Eldrid Mona Furuhovde

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-293976

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-06-15 08:25:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: UQ4V5-1COCS-Z5H0N-SLY7X-P8VI-ZETGE

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

Ferner Jacobsen Aktieselskap

Årsberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter

Org.nr.: 813 025 582



Årsberetning 2020 for Ferner Jacobsen Aktieselskap

Virksomhetens art

Ferner Jacobsen Aktieselskap er et selskap der virksomhetens salg omfattes av dame-, herre- og ungdomsklær. Selskapet har butikker i Oslo, Fornebu og Fredrikstad. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Selskapet forventer stabile salgsinntekter også i 2020 og har foretatt strategiske valg for å møte fremtiden.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets drift de senere år har vært god. Som følge av Coronaviruset og de smittevernstiltak som er iverksatt har dette påvirket selskapets aktivitet og ordreinngang. Selskapets ledelse har iverksatt kostnadsreducerende tiltak vesentligst ved permisjon av deler av selskapets ansatte. Selskapet har per i dag en tilfredsstillende likviditet.

Styret kjenner ikke til øvrige forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Foruten Coronaviruset er det heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Selskapets resultat og balanse påvirkes i noen grad av eksterne finansielle faktorer. Det omfatter hovedsaklig endringer i valutakurser. Selskapet har valgt å benytte seg av valutakonto for å redusere risikoen knyttet til varekjøp i valuta. Selskapet er i liten grad påvirket av endringer i rentenivå da selskapet ikke har langsiktig rentebærende lån. Selskapet har bankinnskudd til flytende rente. Kunder betaler hovedsaklig kontant og selskapet har dermed liten risiko knyttet til kredittsalg.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 626 dager, som utgjør 6,2 % av total arbeidstid i regnskapsåret, herav langtidssykmeldte utgjør 540 dager og 5,4 %.

Ferner Jacobsen Aktieselskap har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 38 ansatte, 24 kvinner og 14 menn. Selskapets styre består av 4 personer, hvorav 1 er kvinne.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet ut over det som er vanlig i bransjen.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Ferner Jacobsen Aktieselskap har ikke hatt kostnader knyttet til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.




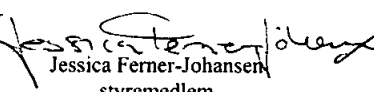
Årsresultat og disponeringer

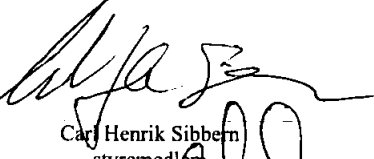
I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 3 001 221 som foreslås disponert slik:

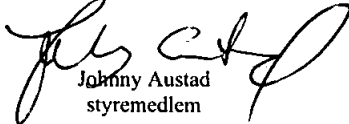
Disponering	Beløp
Tilleggsutbytte	2 000 000
Til annen egenkapital	1 001 221

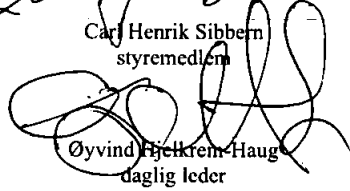
Oslo
Styret i Ferner Jacobsen Aktieselskap


Carl-Christian Ferner
styreleder


Jessica Ferner-Johansen
styremedlem


Carl Henrik Sibbern
styremedlem


Johnny Austad
styremedlem


Øyvind Fjelkrem-Haug
daglig leder



Resultatregnskap
Ferner Jacobsen Aktieselskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	10	102 819 016	111 671 460
Annen driftsinntekt	10	763 817	775 952
Sum driftsinntekter		103 582 833	112 447 412
Varekostnad	4	61 277 464	64 106 595
Lønnskostnad	1	15 438 356	21 491 724
Avskrivning på driftsmidler	2	610 088	1 108 178
Annen driftskostnad	1	21 480 852	20 637 747
Sum driftskostnader		98 806 761	107 344 244
Driftsresultat		4 776 072	5 103 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 789	5 666
Annen finansinntekt	3	419 126	1 658 811
Annen rentekostnad		71 914	100 877
Annen finanskostnad		1 275 956	876 110
Resultat av finansposter		-924 955	687 489
Ordinært resultat før skattekostnad		3 851 117	5 790 657
Skattekostnad på ordinært resultat	9	849 896	1 273 593
Årsresultat		3 001 221	4 517 064
Overføringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	2 000 000
Overført annen egenkapital	6	1 001 221	2 517 064
Sum overføringer		3 001 221	4 517 064



Balanse Ferner Jacobsen Aktieselskap


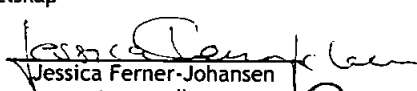
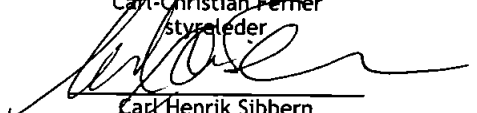
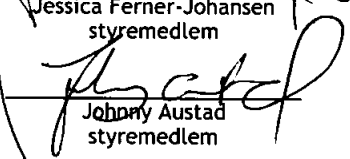

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	2 655 302	2 701 997
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 655 302</u>	<u>2 701 997</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	673 550	1 258 066
Sum varige driftsmidler		<u>673 550</u>	<u>1 258 066</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 328 852</u>	<u>3 960 064</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 8	29 710 364	33 984 039
Sum varer		<u>29 710 364</u>	<u>33 984 039</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 077 572	978 608
Andre kortsiktige fordringer		1 423 213	1 269 387
Sum fordringer		<u>2 500 785</u>	<u>2 247 996</u>
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	9 085	9 085
Sum investeringer		<u>9 085</u>	<u>9 085</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	23 796 970	20 905 709
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>23 796 970</u>	<u>20 905 709</u>
Sum omløpsmidler		<u>56 017 204</u>	<u>57 146 828</u>
Sum eiendeler		<u>59 346 056</u>	<u>61 106 892</u>



Balanse
Ferner Jacobsen Aktieselskap

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	17 600 000	17 600 000
Sum innskutt egenkapital		17 700 000	17 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	16 270 798	15 269 577
Sum opptjent egenkapital		16 270 798	15 269 577
Sum egenkapital		33 970 798	32 969 577
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	1	7 963 455	7 994 879
Sum avsetning for forpliktelser		7 963 455	7 994 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 187 515	3 692 201
Betalbar skatt	9	803 200	1 295 737
Skyldig offentlige avgifter		6 302 509	7 445 597
Annen kortsiktig gjeld		7 118 579	7 708 900
Sum kortsiktig gjeld		17 411 803	20 142 436
Sum gjeld		25 375 258	28 137 315
Sum egenkapital og gjeld		59 346 056	61 106 892

Oslo
Styret i Ferner Jacobsen Aktieselskap

 Carl-Christian Ferner styreleder	 Jessica Ferner-Johansen styremedlem
 Carl Henrik Sibbern styremedlem	 Johnny Austad styremedlem
 Øyvind Hjeltnes-Haug daglig leder	



Kontantstrømanalyse Ferner Jacobsen Aktieselskap

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		3 277 427	5 790 657
Periodens betalte skatt		-1 295 737	-1 629 406
Gevinst/tap salg anleggsmidler		0	-1 520 924
Verdiendring markedsbaserte aksjer		0	0
Av- og nedskrivninger	2	610 088	1 108 178
Endring i varelager		4 273 675	-4 808 065
Endring i kundefordringer		-98 964	-338 158
Endring i leverandørgjeld		-504 686	-4 949 548
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 344 970	863 662
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 916 833	-5 483 604
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler		0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer/verdipapirer i andre foretak			10 236 785
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i andre foretak		0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2	-25 572	-1 072 937
Endring i andre investeringer		0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-25 572	9 163 848
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	0
Opptak av lån		0	0
Utbetaling av tilleggsutbytte		-2 000 000	-2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 000 000	-2 000 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 891 261	1 680 244
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.		20 905 709	19 225 465
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.		23 796 970	20 905 709



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Fordringer som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningen er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. 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 utliknet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Leieavtaler

Selskapet har kun inngått leieavtaler som er definert som operasjonell leasing. Leiebetalingen klassifiseres som driftskostnad og resultatføres over kontraksperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Likvider omfatter kontanter og bankinnskudd.

Pensjoner

I tillegg til kollektiv innskuddsbaserte pensjonsordning har selskapet en individuell pensjonsavtale som



Noter til regnskapet 2020

finansieres over drift. Se forøvrig note 1.

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og pensjoner m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønn	12 584 810	17 861 971
Folketrygdavgift	1 916 150	2 443 440
Pensjonskostnader	858 146	916 411
Andre personalkostnader	79 250	269 902
Sum lønnskostnader	15 438 356	21 491 724
Gjennomsnittlig antall årsverk	38	38

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

	Daglig leder
Lønn / honorar	744 412
Annen godtgjørelse	22 537

Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Daglig leder har en bonusavtale som utbetales etterskuddsvis i forhold til årets resultat. Det har ikke vært utbetalt noen bonus i 2020.

Det er ingen fast avtale knyttet til bonuser, overskuddsdeling og lignende til fordel for leder av styret. I 2020 er det utbetalt kr 320 000 i godtgjørelse til styret.

Revisor:

	2020	2019
Revisjonshonorar	125 000	125 000
Honorar for utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	25 000	25 000
Honorar for attestasjonstjenester, annen rådgivning og bistand	132 029	134 232
Alle beløp er eks. mva.		

Pensjoner:

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

Selskapet har en individuell pensjonsavtale for en person som løper frem til 90 år. Utbetaling finansieres direkte over drift og behandles regnskapsmessig i henhold til NRS standard for pensjonskostnader. Pensjonsforpliktelsen er vurdert til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som er opptjent på balansedagen. Pensjonen utbetales med tillegg av arbeidsgiveravgift. De årlige pensjonsutbetalinger reguleres ihht endring i konsumprisindeksen og de fremtidige pensjonsytelser er beregnet ut fra en estimering av utvikling i konsumprisindeks og forventet levealder. I balansen vises pensjonsforpliktelsen som avsetning for forpliktelser (langsiktig). Periodens pensjonskostnad inngår i resultatregnskapet under lønnskostnader.

Ved beregning av forpliktelsen er det lagt til grunn følgende forutsetninger:

	2020	2019
Diskonteringsrente	1,7 %	2,3 %
Årlig regulering av pensjon	1,5 %	1,5 %
Utbetalt	396 167	431 700
Pensjonsforpliktelse oppført i balansen	-7 963 455	-7 994 879



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Webshop	Transportmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	12 016 625	2 648 209	228 091
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		25 572	
= Anskaffelseskost 31.12.20	12 016 625	2 673 781	228 091
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	12 016 625	2 000 231	228 091
= Bokført verdi 31.12.20	0	673 550	0
Årets ordinære avskrivninger	0	579 596	30 491
Økonomisk levetid	3-7 år	3 år	5 år

	Annen fast inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	560 926	15 453 851
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		25 572
= Anskaffelseskost 31.12.20	560 926	15 479 423
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	560 926	14 805 873
= Bokført verdi 31.12.20	0	673 550
Årets ordinære avskrivninger	0	610 088
Økonomisk levetid		5 år

Note 3 - Verdipapirer

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
FO Hitec Cision V IS	32 571	17 474	9 085
Storebrand ASA Ord. aksjer	0	137 600	0
Sum fondsplasseringer	32 571	155 074	9 085

Note 4 - Varer

Selskapets lager består i sin helhet av varer innkjøpt for videresalg. Varelageret er nedskrevet for ukurans med kr 2 895 531.

Note 5 - Bankmidler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 571 222.



Noter til regnskapet 2020

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Egenkapital	Sum
Kapital 01.01	100 000	17 600 000	15 269 577	32 969 577
Årets resultat			3 001 221	3 001 221
Utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12	100 000	17 600 000	16 270 798	33 970 798

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere

Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 1 000, alle i samme aksjeklasse og med samme stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	Antall	Eierandel	Beløp
Calle Holding AS	48	48 %	48 000
Ferner AS	26	26 %	26 000
Junico AS	26	26 %	26 000
Totalt	100	100 %	100 000

Calle Holding AS er eid av Carl- Christian Ferner (styreleder)

Junico AS og Ferner AS er eid av Jessica Ferner-Johansen (styremedlem)

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Trekkrettigheter kassekreditt	3 000 000	3 000 000
Sum	3 000 000	3 000 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsløsøre, inventar og utstyr	673 550	917 505
Lager av varer og annen beholdning	29 710 364	33 984 039
Kundefordringer	1 077 572	978 608
Sum	31 461 486	35 880 152

Pantstillelser er begrenset til følgende beløp:

Varelager	7 000 000	7 000 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	7 000 000	7 000 000
Kundefordringer	7 000 000	7 000 000



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	803 201	1 295 737
Endring i utsatt skattefordel	46 695	-22 144
Skattekostnad ordinært resultat	849 896	1 273 593
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 851 117	5 790 657
Permanente forskjeller	12 046	-1 599
Endring i midlertidige forskjeller	-212 251	100 657
Skattepliktig inntekt	3 650 912	5 889 715
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	803 200	1 295 737
Sum betalbar skatt i balansen	803 200	1 295 737

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-780 926	-1 077 546	-296 621
Varebeholdning	-2 895 531	-2 779 737	115 794
Fordringer	-429 645	-429 645	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-7 963 455	-7 994 879	-31 424
Sum	-12 069 556	-12 281 807	-212 251
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 069 556	-12 281 807	-212 251
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 655 302	-2 701 998	-46 695

Note 10 Salgsinntekter

Salgsinntekter omfatter detaljhandel av klær fra butikkene i Oslo, Fornebu og Fredrikstad i tillegg til netthandel fra hovedkontoret i Oslo.

Annen driftsinntekt på kr -763 817 består av mottatt offentlig tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet for foretak med vesentlig omsetningsfall som følge av koronasituasjonen på kr -344 623 og mottatt forsikringsoppgjør som følge av vannskade på kr -419 194.