



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 443 891
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØKOFABRIKKEN AS
Forretningsadresse:	Grimelundsveien 7B 0775 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Petter Grunnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.07.2022

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, 11.01.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad	2	52 652	28 465
Sum kostnader		52 652	28 465
Driftsresultat		-52 652	-28 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		11 454 800	3 480 000
Inntekt på andre investeringer		49 373	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen renteinntekt		826	5
Annen finansinntekt		1 301 768	0
Sum finansinntekter		12 806 767	3 480 005
Annen rentekostnad		301 469	555 044
Sum finanskostnader		301 469	555 044
Netto finans		12 505 298	2 924 961
Ordinært resultat før skattekostnad		12 452 646	2 896 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 452 646	2 896 496
Årsresultat		12 452 646	2 896 496



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	12 452 646	2 896 496
Sum overføringer og disponeringer		12 452 646	2 896 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	29 301 913	29 301 913
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 237 500	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 539 413	30 201 913
Sum anleggsmidler		30 539 413	30 201 913
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 100 000	
Sum fordringer		1 100 000	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 983 736	
Sum investeringer		4 983 736	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 363 881	758 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 363 881	758 968
Sum omløpsmidler		10 447 617	758 968
SUM EIENDELER		40 987 030	30 960 881
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	3	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	26 658 486	14 205 839
Sum opptjent egenkapital		26 658 486	14 205 839
Sum egenkapital		30 258 486	17 805 839
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 400 000	10 200 000
Langsiktig konserngjeld		2 245 759	2 953 285
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		10 645 759	13 153 285
Sum langsiktig gjeld		10 645 759	13 153 285
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 875	0
Annen kortsiktig gjeld		70 911	1 757
Sum kortsiktig gjeld		82 786	1 757
Sum gjeld		10 728 545	13 155 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 987 031	30 960 881



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	343 300 580	358 446 686
Annen driftsinntekt			11 327 120
Sum inntekter		343 300 580	369 773 806
Kostnader			
Varekostnad		242 249 573	242 453 034
Lønnskostnad	4	37 184 005	39 118 360
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10,11	16 130 667	10 936 146
Annen driftskostnad	4	28 751 063	37 955 936
Sum kostnader		324 315 308	330 463 476
Driftsresultat		18 985 272	39 310 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	2 982	-143 555
Annen renteinntekt		9 014	237 014
Annen finansinntekt		5 959 497	4 651 336
Sum finansinntekter		5 971 493	4 744 795
Annen rentekostnad		1 373 482	1 670 326
Annen finanskostnad		7 448 068	15 926 518
Sum finanskostnader		8 821 550	17 596 844
Netto finans		-2 850 057	-12 852 049
Ordinært resultat før skattekostnad		16 135 215	26 458 281
Skattekostnad på ordinært resultat		3 715 352	6 498 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 419 863	19 959 521
Årsresultat		12 419 863	19 959 521
Minoritetsinteresser		1 377 672	2 010 307
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 042 191	17 949 214



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	597 656	828 188
Goodwill	10		2 357 684
Sum immaterielle eiendeler		597 656	3 185 872
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11	4 860 757	514 542
Maskiner og anlegg	11,12	43 863 809	31 885 229
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 153 166	696 132
Sum varige driftsmidler		49 877 732	33 095 903
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	925 516	781 962
Investeringer i aksjer og andeler		387 500	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 313 016	831 962
Sum anleggsmidler		51 788 404	37 113 737
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7,12	38 747 679	40 743 211
Sum varer		38 747 679	40 743 211
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 726 466	28 009 657
Andre fordringer		7 318 437	3 628 017
Sum fordringer		39 044 903	31 637 674
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		4 983 736	
Sum investeringer		4 983 736	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 295 326	12 403 703



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 295 326	12 403 703
Sum omløpsmidler		91 071 644	84 784 588
SUM EIENDELER		142 860 048	121 898 325

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,9	200 000	200 000
Overkurs	5	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	40 397 057	29 459 494
Sum opptjent egenkapital		40 397 057	29 459 494

Minoritetsinteresser	5	4 062 147	3 984 476
----------------------	---	-----------	-----------

Sum egenkapital		48 059 204	37 043 970
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	37 951 934	30 143 142
Øvrig langsiktig gjeld	12	10 645 758	13 153 285
Sum annen langsiktig gjeld		48 597 692	43 296 427

Sum langsiktig gjeld		48 597 692	43 296 427
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 620 540	6 535 224
Leverandørgjeld		29 244 194	19 331 485
Betalbar skatt		3 484 820	6 575 981
Skyldige offentlige avgifter		4 166 693	2 194 406
Annen kortsiktig gjeld		7 686 904	6 920 832



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		46 203 151	41 557 928
Sum gjeld		94 800 843	84 854 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		142 860 047	121 898 325



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i Økofabrikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Økofabrikken AS årsregnskap, som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 12 452 646 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 11 042 191. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i



årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis



innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 11. juli 2022

MOORE DA

Jens Petter Hilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemco dokumentnøgle: 32HPH-AMC57-07P5H-XHNZE-ZXEQM-2Y7VZ



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."

Jens Petter Hilsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moore DA

Serienummer: 9578-5998-4-2497188

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-11 06:54:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 32HPH-AMC57-07P5H-XHNZE-ZXEOM-2Y7VZ

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>



Økofabrikken AS - konsern

Konsernregnskap 01.01-31.12

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	3	343 300 580	358 446 686
Annen driftsinntekt		0	11 327 120
Sum driftsinntekter		<u>343 300 580</u>	<u>369 773 806</u>
Varekostnad		242 249 573	242 453 034
Lønnskostnad	4	37 184 005	39 118 360
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10, 11	16 130 667	10 936 146
Annen driftskostnad	4	28 751 062	37 955 935
Sum driftskostnader		<u>324 315 308</u>	<u>330 463 475</u>
Driftsresultat		<u>18 985 272</u>	<u>39 310 330</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	2 982	-143 555
Annen renteinntekt		9 014	237 014
Annen finansinntekt		5 959 497	4 651 336
Annen rentekostnad		1 373 482	1 670 326
Annen finanskostnad		7 448 067	15 926 519
Resultat av finansposter		<u>-2 850 057</u>	<u>-12 852 049</u>
Resultat før skattekostnad		<u>16 135 215</u>	<u>26 458 281</u>
Skattekostnad	13	3 715 352	6 498 760
Resultat før minoritetens andel		<u>12 419 863</u>	<u>19 959 521</u>
Årsresultat før minoritetsinteresse		<u>12 419 863</u>	<u>19 959 521</u>
Minoritetens andel	5	1 377 672	2 010 307
Årsresultat		<u>11 042 191</u>	<u>17 949 214</u>

Penneo Dokumentnøkkel: OWND2-8MFH7-F64Y-08AW-876Z4-EB8MC



Økofabrikken AS - konsern

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	597 656	828 188
Goodwill	10	0	2 357 684
Sum immaterielle eiendeler		<u>597 656</u>	<u>3 185 872</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	4 860 757	514 542
Maskiner og anlegg	11, 12	9 916 306	6 886 680
Maskiner og anlegg finansiell leasing	11, 12	33 947 503	24 998 549
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 12	1 153 166	696 133
Sum varige driftsmidler		<u>49 877 732</u>	<u>33 095 903</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	925 516	781 962
Investeringer i aksjer og andeler		387 500	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 313 016</u>	<u>831 962</u>
Sum anleggsmidler		<u>51 788 404</u>	<u>37 113 737</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7, 12	<u>38 747 679</u>	<u>40 743 211</u>
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 726 466	28 009 657
Andre fordringer		7 318 437	3 628 017
Sum fordringer		<u>39 044 903</u>	<u>31 637 674</u>
Andre finansielle instrumenter		4 983 736	0
Sum investeringer		<u>4 983 736</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>8 295 326</u>	<u>12 403 703</u>
Sum omløpsmidler		<u>91 071 644</u>	<u>84 784 588</u>
Sum eiendeler		<u>142 860 048</u>	<u>121 898 325</u>

**Økofabrikken AS - konsern****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Annen egenkapital	5	40 397 057	29 459 494
Sum opptjent egenkapital		<u>40 397 057</u>	<u>29 459 494</u>
Minoritetsinteresse	5	4 062 147	3 984 476
Sum egenkapital		<u>48 059 204</u>	<u>37 043 969</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	37 951 934	30 143 142
Øvrig langsiktig gjeld	12	10 645 759	13 153 285
Sum annen langsiktig gjeld		<u>48 597 692</u>	<u>43 296 427</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 620 540	6 535 224
Leverandørgjeld		29 244 194	19 331 485
Betalbar skatt	13	3 484 820	6 575 981
Skyldig offentlige avgifter		4 166 693	2 194 406
Annen kortsiktig gjeld		7 686 903	6 920 832
Sum kortsiktig gjeld		<u>46 203 151</u>	<u>41 557 928</u>
Sum gjeld		<u>94 800 843</u>	<u>84 854 355</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>142 860 047</u>	<u>121 898 325</u>

Oslo, 08.07.2022

Petter Grunnan
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Økofabrikken AS - konsern

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		16 135 215	26 458 281
Periodens betalte skatt		6 575 981	702 565
Resultatandel tilknyttet selskap		0	143 555
Ordinære avskrivninger		16 130 667	10 936 146
Endring i varelager		1 995 532	-9 687 197
Endring i kundefordringer		-3 716 809	-3 923 278
Endring i leverandørgjeld		14 785 815	4 280 360
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-665 113	-1 532 310
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>38 089 326</u>	<u>25 972 992</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		30 554 812	2 325 767
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		337 000	50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-30 891 812</u>	<u>-2 375 767</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		19 169 750	10 200 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 800 000	9 800 000
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		12 060 958	5 202 794
Netto endring i kassekreditt		-4 914 684	-5 937 497
Utbetalinger av utbytte		11 700 000	3 481 461
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-11 305 892</u>	<u>-14 221 752</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 108 378	9 375 473
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>12 403 703</u>	<u>3 028 230</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>8 295 325</u>	<u>12 403 703</u>

Penneo Dokumentnøkkel: OWND2-8MFH7-F64Y-08AWV-876Z4-EB8MC



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende. Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskapet og utgjør differansen mellom virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i virksomheten. Goodwill avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan fordelt over forventet fremtidig inntjening.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningsévne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjon

Selskapene i konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Investering aksjer og andeler

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapene. Investering i tilknyttet selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Note 2 Konsolidering/ Virksomhetsområdet

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Økofabrikken AS, datterselskapet Foodman AS (90%) og tilknyttede selskapet Baselt AS (50%). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskapene regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapene, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 3 Salgsinntekter

Salgsinntekter per virksomhetsområdet	2021	2020
Salg av næringsmidler	343 300 580	358 394 944
Sum	343 300 580	358 394 944

Salgsinntekter geografisk fordeling	2021	2020
Norge	343 092 563	358 424 894
Utlandet	0	0
Sum	343 092 563	358 424 894

Note 4 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	31 488 974	33 130 222
Arbeidsgiveravgift	4 738 467	3 135 904
Pensjonskostnader	1 406 067	621 604
Andre ytelser	-449 503	525 572
Sum	37 184 005	37 413 302

Årsverk	62	49
---------	----	----

Godtgjørelser	Konsernet	Morselskapet
Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	1 814 000	
Styret	302 500	
Revisor - revisjon, ekskl. mva	111 250	31 250
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	6 000	
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	40 000	4 000

Obligatorisk tjenestepensjon

Konsernet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 62 personer pr 31.12.2021. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Den kollektive pensjonsavtalen er finansiert ved fondsoppbygging organisert i et forsikringselskap.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Minoritetsinteresser	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	3 984 476	29 459 494	37 043 970
Tilleggsutbytte	0	0	-1 300 000		-1 300 000
Årets resultat	0	0	1 377 672	11 042 191	12 419 863
Eliminering ført rett mot egenkapital				-104 626	-104 626
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	4 062 148	40 397 058	48 059 206

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak mv.

	Anskaffelses tidspunkt	Eierandel	Forretnings-kontor	Årsresultat	Egenkapital
BaseIT AS	2013	Aurskog-Høland	50 %	169 072	820 374

Selskapet er innregnet i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

Note 7 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2021	2020
Påvarer og innkjøpte halvfabrikater	22 689 523	23 638 157
Varer under tilvirkning	392 593	40 466
Egentilvirkede ferdigvarer	9 616 009	11 364 124
Emballasje	6 049 554	5 700 465
Ukuransavsetning	0	0
Bokført verdi	38 747 679	40 743 211

Konsernets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2021	2020
Skyldig skattetrekk pr 31.12	1 225 305	1 331 495
Innestående på skattetrekkskonto	1 248 475	1 416 191

Note 9 Aksjonærer

Morselskapets aksjeselskap består av 1 000 aksjer pålydende a kr. 200,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær	Antall	Eierandel	Verv
Petter Gunnar	200	100 %	Styreleder
Sum	200	100 %	

Note 10 Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Totalt
Kostpris 01.01	11 788 412	11 788 412
Årets tilgang	0	0
Årets avgang	0	0
Kostpris 31.12	11 788 412	11 788 412
Akk. avskr. 01.01	9 430 728	9 430 728
Årets ord. avskr.	2 357 684	2 357 684
Akk. avskr. 31.12	11 788 412	11 788 412
Bokført verdi 31.12	0	0

Levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring	Nei

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskapet og utgjør differansen mellom virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i virksomheten.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 11 Varige driftsmidler

	Finansiell leasing, maskiner mm.	Maskiner og anlegg	Inventar	Totalt
Kostpris 01.01	55 030 149	32 270 964	2 536 440	89 837 553
Årets tilgang	19 169 750	10 643 980	741 082	30 554 812
Kostpris 31.12	74 199 899	42 914 944	3 277 522	120 392 365
Akk. avskr. 01.01	30 031 600	24 869 743	1 840 307	56 741 650
Årets ord. avskr.	10 220 796	3 268 138	284 048	13 772 982
Akk. avskr. 31.12	40 252 396	28 137 881	2 124 355	70 514 632
Bokført verdi 31.12	33 947 503	14 777 063	1 153 167	49 877 733
Levetid	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	Nei	

Leasingavtale er vurdert a være finansiell. Tilknyttet driftsmidlene er det gjeld på kr 25 539 870. Selskapet har fremtidige leieforpliktelser vedrørende maskiner og lokaler.

Penneo Dokumentnøkkel: OWND2-8MFH7-F64Y-08AWV-876Z4-EB8MC



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 12 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 924 458	353 274
Gjeld leasing	34 427 476	25 539 868
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	1 620 540	8 177 543
Øvrig langsiktig gjeld	2 245 759	2 953 285
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	50 218 233	28 846 427

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Maskiner og anlegg	11 850 307	5 003 404
Maskin og anlegg finansiell leasing	33 947 503	24 998 549
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 153 166	635 554
Lager av varer og annen beholdning	38 747 679	40 743 211
Kundefordringer	31 726 466	28 009 657
Sum	117 425 121	99 390 375

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

Frivilling pant

Type	Beløp	Reg.dat
Pant motorvogn	629 510	12.04.2017
Pant motorvogn og anleggsmaskiner	5 000 000	13.02.2020
Pant varelager	30 000 000	13.02.2020
Pant driftstilbehør	30 000 000	13.02.2020
Factoringavtale	30 000 000	13.02.2020

Penneo Dokumentnøkkel: OWND2-8MFH7-F64Y-08AW-876Z4-EB8MC



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 484 820	6 575 981
Endring i utsatt skatt	230 532	-77 221
Skattekostnad ordinært resultat	3 715 352	6 498 760
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	29 944 716	7 212 137
Permanente forskjeller	- 13 013 945	-3 928 804
Endring i midlertidige forskjeller	-1 047 872	-89 856
Anvendelse av fremførbart underskudd	-42 808	0
Skattepliktig inntekt	15 840 091	3 193 477
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 484 820	6 575 981
Skattefunn fordring	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 484 820	6 575 981

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-2 016 644	-3 003 171	-986 527
Fordringer	-220 000	-220 000	0
Balanseført leieavtaler	-479 973	-541 319	-61 346
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 898 839	-3 941 647	-42 808
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 898 839	3 941 647	7 840 486
Sum	-2 716 617	-3 764 490	-1 047 873
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 716 617	-3 764 490	-1 047 873
Utsatt skatt / skattefordel (22%)	-597 656	-828 188	-230 532



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."

Petter Grunnan

Styreleder

På vegne av: Foodman AS

Serienummer: 9578-5998-4-811314

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-08 13:22:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OWND2-8MFH7-F64Y-08AWY-876Z4-EB8MC

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>

**Økofabrikken AS****Resultatregnskap 01.01 - 31.12**

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	52 652	28 465
Sum driftskostnader		<u>52 652</u>	<u>28 465</u>
Driftsresultat		<u>(52 652)</u>	<u>(28 465)</u>
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap		11 454 800	3 480 000
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		49 373	0
Annen renteinntekt		827	5
Annen finansinntekt		1 301 768	0
Annen rentekostnad		<u>(301 469)</u>	<u>(555 044)</u>
Resultat av finansposter		<u>12 505 298</u>	<u>2 924 961</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>12 452 646</u>	<u>2 896 496</u>
Ordinært resultat		<u>12 452 646</u>	<u>2 896 496</u>
Årsresultat		<u>12 452 646</u>	<u>2 896 496</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	12 452 646	2 896 496
Sum overføringer		<u>12 452 646</u>	<u>2 896 496</u>

Penneo Dokumentnr: QJWHK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EQP6K-TS24U



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	29 301 913	29 301 913
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 237 500	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>30 539 413</u>	<u>30 201 913</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 539 413</u>	<u>30 201 913</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		1 100 000	0
Sum fordringer		<u>1 100 000</u>	<u>0</u>
Markedsbaserte aksjer		4 983 736	0
Sum investeringer		<u>4 983 736</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>4 363 881</u>	<u>758 968</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 447 617</u>	<u>758 968</u>
Sum eiendeler		<u>40 987 030</u>	<u>30 960 881</u>

Penneo Dokumentnr: QJ/WHK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EQP6K-TS24U



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	26 658 486	14 205 839
Sum opptjent egenkapital		<u>26 658 486</u>	<u>14 205 839</u>
Sum egenkapital		<u>30 258 486</u>	<u>17 805 839</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 400 000	10 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 245 759	2 953 285
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 645 759</u>	<u>13 153 285</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 875	0
Annen kortsiktig gjeld		70 911	1 757
Sum kortsiktig gjeld		<u>82 786</u>	<u>1 757</u>
Sum gjeld		<u>10 728 544</u>	<u>13 155 042</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>40 987 030</u>	<u>30 960 881</u>

Oslo, 08.07.2022
Styret i Økofabrikken AS

Petter Grunnan
styreleder

Penneo Dokumentnr: QJWHK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EQP6K-TS24U

**Mal Moore Stephen direkte kontantstrøm****Indirekte kontantstrøm**

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		12 452 646	2 896 496
Endring i leverandørgjeld		11 875	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter		(6 022 609)	(99 174)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>6 441 912</u>	<u>2 797 322</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		<u>(337 000)</u>	<u>(50 000)</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(337 000)</u>	<u>(50 000)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	10 200 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(1 800 000)	(9 800 000)
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		<u>(700 000)</u>	<u>(2 450 000)</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(2 500 000)</u>	<u>(2 050 000)</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 604 912	697 322
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		<u>758 968</u>	<u>61 647</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>4 363 880</u>	<u>758 968</u>
Netto likviditetsreserve 31.12		<u>4 363 880</u>	<u>758 968</u>

Penneo Dokumentnr: Q1/14-Z3114-CBEFN-6E8PY-EOP6K-TS24U



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Økofabrikken AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0
Styret	0
Revisor - revisjon, inkl. mva	31 250
Revisor - andre tjenester, inkl. mva	4 000

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Aksjonær har et lån til selskapet pr 31.12.2021 på kr 2 253 285. Lånet renteberegnes med kr 113 315.

Note 3 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	14 205 839	17 805 839
Årets resultat	0	0	12 452 646	12 452 646
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	26 658 486	30 258 486

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 200. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Petter Gunnar	1 000	Styreleder
Sum	1 000	

Penneo DokumentID: QJWHK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EQP6K-TS24U



Økofabrikken AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 452 646	2 896 496
Permanente forskjeller	(12 409 838)	(3 480 000)
Anvendelse av fremførbart underskudd	(42 808)	0
Skattepliktig inntekt	0	(583 504)
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	(3 898 839)	(3 941 647)	(42 808)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 898 839	3 941 647	42 808
Utsatt skattefordel (22 %)	(857 745)	(867 162)	(9 418)

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Foodman AS	90 %	Aurskog- Høland	13 776 718	47 027 116	29 301 913
BaselT AS	50 %	Aurskog- Høland	169 072	820 374	850 000

Det er inntektsført mottatt utbytte i 2020 på kr. 11 700 000.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.



Økofabrikken AS

Noter

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 400 000	0
Sum	8 400 000	0

Kredittinstitusjonen har pant i motorvogn, driftstilbehør, varelager og fordringer på kr 99 463 137 i datterselskapet Foodman AS.

Gjelden forfaller innen 5 år.

Øvrig gjeld	2021	2020
Øvrig langsiktig gjeld	2 245 759	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	2 245 759	0

Penneo DokumentID: QJWHK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EQP6K-TS24U



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."

Petter Grunnan

Styreleder

På vegne av: Foodman AS

Serienummer: 9578-5998-4-811314

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-08 13:22:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QIV/HK-Z31V4-CBEFN-6E8PY-EOP6K-TS24U

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>



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2021

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Selskapet er et holding-/investeringsselskap. Selskapet har datterselskap som driver med produksjon og pakking av næringsmidler i Aurskog-Høland. Selskapet har kontor i Oslo.

RETTVISENDE OVERSIKT AV VIRKSOMHETEN

Selskapet har ikke omsetning. Årsresultat ble et overskudd på 12,5 mill. Selskapets egenkapital er på 73,8 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

REDEGJØRELSE FOR FREMTIDIG UTVIKLING

Utvikling i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Selskapet forventer at konsernet skal ha en stabil økning i driftsinntekter de nærmeste år.

Kjente usikkerhetsmomenter er tatt med i vurderingen. Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

FINANSIELL RISIKO

Selskapets finansielle risiko ligger i kjøp og salg av aksjer. Selskapet har en streng politikk på investeringer og finansiell risiko er dermed lav.

Selskapet og konsernet har begrenset kredittisiko. Det er etablert gode rutiner for å følge opp fordringer, og historiske tap på dette området har vært svært begrenset. Selskapet har fokus på å drive inn fordringer, samt løpende oppfølging av de enkelte kunders kredittverdighet.

Renterisikoen er knyttet opp mot langsiktig gjeld. Per 31.12.21 er alle lån med flytende rente. Rentesikring vurderes løpende.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

RESULTATDISPONERINGER

Overskuddet på kr. 12 452 646.- er disponert med kr. 12 452 646.- overført til annen egenkapital.

Konsernet har for 2021 hatt et overskudd på kr. 11 042 191.-. Egenkapitalen i konsernet er kr. 48 059 204.-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

ARBEIDSMILJØ

Selskapet har ingen ansatte.

LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte.



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2021

Selskapets styre på totalt 1 medlemmer består av 1 mann.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

DISKRIMINERING

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernets selskaper arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge hovedløsningene i de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjon kan benyttes av flest mulig.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Aurskog, 9.juli 2022

Petter Grunnan
Styrets leder