



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KV MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Shahrzad Sabouri Kasmaee
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|---------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 266 472 | 11 448 411 |
| Annen driftsinntekt | | 273 511 | 121 991 |
| Sum inntekter | | 9 539 983 | 11 570 402 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 620 923 | 2 590 398 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 624 487 | 5 506 876 |
| Avskrivning på driftsmidler | 7 | 315 441 | 520 110 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 034 598 | 2 182 595 |
| Sum kostnader | | 9 595 450 | 10 799 979 |
| Driftsresultat | | -55 467 | 770 423 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 470 | 167 |
| Annen finansinntekt | | 176 | |
| Sum finansinntekter | | 646 | 167 |
| Annen rentekostnad | | 28 510 | 122 |
| Annen finanskostnad | | 11 775 | 560 |
| Sum finanskostnader | | 40 285 | 682 |
| Netto finans | | -39 639 | -515 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -95 105 | 769 908 |
| Skattekostnad | 8 | 31 947 | 22 270 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -127 052 | 747 638 |
| Årsresultat | | -127 052 | 747 638 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 12 | -127 052 | 747 638 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -127 052 | 747 638 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner | 7, 13 | 545 922 | 843 031 |
| Sum varige driftsmidler | | 545 922 | 843 031 |
| Sum anleggsmidler | | 545 922 | 843 031 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 13 | 927 708 | 931 389 |
| Sum varer | | 927 708 | 931 389 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10, 13 | 27 120 | 102 203 |
| Andre fordringer | | 110 734 | 106 114 |
| Sum fordringer | | 137 854 | 208 317 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd og kontanter | 11 | 2 418 366 | 1 239 946 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 418 366 | 1 239 946 |
| Sum omløpsmidler | | 3 483 928 | 2 379 652 |
| SUM EIENDELER | | 4 029 850 | 3 222 683 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | -10 000 | -10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 12 | 739 231 | 612 179 |
| Sum opptjent egenkapital | | -739 231 | -612 179 |
| Sum egenkapital | | -649 231 | -522 179 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 912 285 | |
| Ansvarlig lånekapital | 6, 14 | 2 358 285 | 2 384 285 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 372 733 | 210 779 |
| Betalbar skatt | 8 | 31 947 | 22 270 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 374 449 | 429 169 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 629 382 | 698 359 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 408 512 | 1 360 577 |
| Sum gjeld | | 4 679 082 | 3 744 862 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 029 850 | 3 222 683 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 403393

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KV MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Shahrzad Sabouri Kasmaee
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|---------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 266 472 | 11 448 411 |
| Annen driftsinntekt | | 273 511 | 121 991 |
| Sum inntekter | | 9 539 983 | 11 570 402 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 620 923 | 2 590 398 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 624 487 | 5 506 876 |
| Avskrivning på driftsmidler | 7 | 315 441 | 520 110 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 034 598 | 2 182 595 |
| Sum kostnader | | 9 595 450 | 10 799 979 |
| Driftsresultat | | -55 467 | 770 423 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 470 | 167 |
| Annen finansinntekt | | 176 | |
| Sum finansinntekter | | 646 | 167 |
| Annen rentekostnad | | 28 510 | 122 |
| Annen finanskostnad | | 11 775 | 560 |
| Sum finanskostnader | | 40 285 | 682 |
| Netto finans | | -39 639 | -515 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 8 | -95 105 | 769 908 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 31 947 | 22 270 |
| Årsresultat | | -127 052 | 747 638 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 12 | -127 052 | 747 638 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -127 052 | 747 638 |



Organisasjonsnr: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar og
kontormaskiner

7, 13

545 922

843 031

Sum varige driftsmidler

545 922

843 031

Sum anleggsmidler

545 922

843 031

Omløpsmidler

Varer

Varer

13

927 708

931 389

Sum varer

927 708

931 389

Fordringer

Kundefordringer

10, 13

27 120

102 203

Andre fordringer

110 734

106 114

Sum fordringer

137 854

208 317

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter

11

2 418 366

1 239 946

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 418 366

1 239 946

Sum omløpsmidler

3 483 928

2 379 652

SUM EIENDELER

4 029 850

3 222 683

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6, 12

100 000

100 000

Annen innskutt egenkapital

12

-10 000

-10 000

Sum innskutt egenkapital

90 000

90 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

12

739 231

612 179

Sum opptjent egenkapital

-739 231

-612 179

Sum egenkapital

-649 231

-522 179

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 912 285 | |
| Ansvarlig lånekapital | 6, 14 | 2 358 285 | 2 384 285 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 372 733 | 210 779 |
| Betalbar skatt | 8 | 31 947 | 22 270 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 374 449 | 429 169 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 629 382 | 698 359 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 408 512 | 1 360 577 |
| Sum gjeld | | 4 679 082 | 3 744 862 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 029 850 | 3 222 683 |



Organisasjonsnr: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet har tapt aksjekapitalen. I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Vi har nå sett effektene av utbruddet for hele 2020. For deler av året ble selskapet tvunget til å stenge ned som følge av offentlige restriksjoner. På tross av dette har selskapet holdt driften godt i gang. Det er en stor forventning om at effektene av covid-19 utbruddet vil avta over sommeren etter at store deler av befolkningen er vaksinert. Selskapets videre drift er sikret ved ansvarlig lån fra aksjonær. Gjeld til aksjonær står tilbake for annen gjeld i selskapet og vil ikke bli innkrevet før selskapet har aksjekapitalen intakt. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fo

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| KVH Invest AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 100.00 | 100.00% | |

Note

1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | 3942893.00 | 4651714.00 |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 547757.00 | 684234.00 |



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 70196.00 | 71225.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 63642.00 | 99703.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4624488.00 | 5506876.00 |

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| | | | |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 900039.00 | | 65185.00 |

Daglig leder inngår i selskapets pensjonsordning.

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| Styreleder | 1110442.00 | | 65185.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 1110442.00 | | 65185.00 |

Note
5

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 65500.00 | 118400.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 54500.00 | 32400.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 120000.00 | 150800.00 |

Revisjonshonorar inkluderer teknisk utarbeidelse av årsregnskap. Andre tjenester omfatter utarbeidelse av skatteskjemaer, revisorbekreftelse ved kapitalforhøyelse samt annen bistand. Alle beløp er oppgitt eks. mva.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Arsregnskap for 2020

KV MAJORSTUEN AS

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

17 2

**Resultatregnskap for 2020**
KV MAJORSTUEN AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 9 266 472 | 11 448 411 |
| Annen driftsinntekt | | 273 511 | 121 991 |
| Sum driftsinntekter | | 9 539 983 | 11 570 402 |
| Varekostnad | | 2 620 923 | 2 590 398 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 624 487 | 5 506 876 |
| Avskrivning på driftsmidler | 7 | 315 441 | 520 110 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 034 598 | 2 182 595 |
| Sum driftskostnader | | 9 595 450 | 10 799 979 |
| Driftsresultat | | (55 467) | 770 423 |
| Renteinntekt | | 470 | 167 |
| Annen finansinntekt | | 176 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 646 | 167 |
| Rentekostnad | | 28 510 | 122 |
| Annen finanskostnad | | 11 775 | 560 |
| Sum finanskostnader | | 40 285 | 682 |
| Netto finans | | (39 639) | (515) |
| Resultat før skattekostnad | | (95 105) | 769 908 |
| Skattekostnad | 8 | 31 947 | 22 270 |
| Arsresultat | | (127 052) | 747 638 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | 12 | (127 052) | 747 638 |
| Sum | | (127 052) | 747 638 |



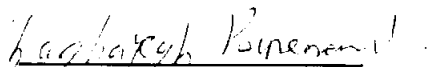
Balanse pr. 31. desember 2020
KV MAJORSTUEN AS

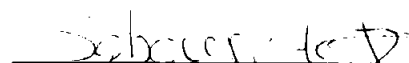
| | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner | 7, 13 | 545 922 | 843 031 |
| Sum varige driftsmidler | | 545 922 | 843 031 |
| Sum anleggsmidler | | 545 922 | 843 031 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 13 | 927 708 | 931 389 |
| Sum varer | | 927 708 | 931 389 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10, 13 | 27 120 | 102 203 |
| Andre fordringer | | 110 734 | 106 114 |
| Sum fordringer | | 137 854 | 208 317 |
| Bankinnskudd og kontanter | 11 | 2 418 366 | 1 239 946 |
| Sum likvider | | 2 418 366 | 1 239 946 |
| Sum omløpsmidler | | 3 483 928 | 2 379 652 |
| Sum eiendeler | | 4 029 850 | 3 222 683 |

**Balanse pr. 31. desember 2020**
KV MAJORSTUEN AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | (10 000) | (10 000) |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 12 | 739 231 | 612 179 |
| Sum opptjent egenkapital | | (739 231) | (612 179) |
| Sum egenkapital | | (649 231) | (522 179) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 912 285 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | 6, 14 | 2 358 285 | 2 384 285 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 270 570 | 2 384 285 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 372 733 | 210 779 |
| Betalbar skatt | 8 | 31 947 | 22 270 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 374 449 | 429 169 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 629 382 | 698 359 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 408 512 | 1 360 577 |
| Sum gjeld | | 4 679 082 | 3 744 862 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 029 850 | 3 222 683 |

I styret for KV Majorstuen AS
Oslo, 28. mai 2021


Shaghayegh Pouremamali
styrets leder


Shahrzad Sabouri Kasmaee
styremedlem og daglig leder

KV KLINIKK VITAL
Helse & Livsmedisiner
Majorstuen 36, 0357 Oslo
telefon: 22 69 69 20



Noter 2020 KV MAJORSTUEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som krytter 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

07 8

**Note 1 - Lønnskostnader etc**

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 942 893 | 4 651 714 |
| Arbeidsgiveravgift | 547 757 | 684 234 |
| Pensjonskostnader | 70 196 | 71 225 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 63 641 | 99 703 |
| Sum | 4 624 487 | 5 506 876 |

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 900 039 | 0 | 65 185 |

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder inngår i selskapets pensjonsordning.

| Ledende person | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|-----------|----------------------|--------------------|
| Styreleder | 1 110 442 | 0 | 65 185 |
| Total ytelse til andre ledende personer | 1 110 442 | 0 | 65 185 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Revisjon | 65 500 | 118 400 |
| Andre tjenester | 54 500 | 32 400 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 120 000 | 150 800 |

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonorar inkluderer teknisk utarbeidelse av årsregnskap.

Andre tjenester omfatter utarbeidelse av skatteskjemaer, revisorbekreftelse ved kapitalforhøyelse samt annen bistand.

Alle beløp er oppgitt eks. mva.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| KVH Invest AS | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Selskapet har mottatt ansvarlig lånekapital på kr 2 358 285 fra KVH Invest AS. Ansvarlig renteberegnes ikke før selskapets aksjekapital er intakt.

SP



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Goodwill | Andre driftsmidler | Sum |
|------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 1 033 730 | 2 068 355 | 3 102 085 |
| Tilgang i året | 0 | 18 331 | 18 331 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 1 033 730 | 2 086 686 | 3 120 416 |
| Samlede avskrivninger 01.01 | 1 033 730 | 1 225 322 | 2 259 052 |
| Avskrevet i året (lineær) | 0 | 315 441 | 315 441 |
| Samlede avskrivninger 31.12 | 1 033 730 | 1 540 763 | 2 574 493 |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 0 | 545 922 | 545 922 |
| Lineær avskrivningsseats | 20 % | 15-33 % | |

Note 8 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (95 105) | 769 908 |
| +/- Permanente forskjeller | 77 924 | 107 674 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 162 394 | 473 988 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (1 250 341) |
| Årets skattegrunnlag | 145 213 | 101 229 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 31 947 | 22 270 |
| Sum | 31 947 | 22 270 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 31 947 | 22 270 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 31 947 | 22 270 |
| Betalbar skatt i balansen | 31 947 | 22 270 |

Note 9 - 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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | (393 193) | (453 893) | 60 700 |
| Omløpsmidler | (100 000) | (201 694) | 101 694 |
| Netto forskjeller | (493 193) | (655 587) | 162 394 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 493 193 | 655 587 | (162 394) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 144 229

Note 10 - Kundefordringer

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 53 814 | 102 203 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (26 694) | |
| Netto oppførte kundefordringer | 27 120 | 102 203 |

SP 6



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 60 915. Skyldig skattetrekk er kr 158 152.

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000 | (10 000) | (612 179) | (522 179) |
| Årets resultat | | | (127 052) | (127 052) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | (10 000) | (739 231) | (649 231) |

Note 13 - Pantstillelser og sikkerhetsstillelser

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 912 285 | 0 |
| Sum | 912 285 | 0 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 1 500 750 | 0 |
| Sum | 1 500 750 | 0 |

Av langsiktig gjeld på kr 912 285 forfaller alt innen fem år.

Personlig aksjonær i morselskapet KVH Invest AS, Shahrzad Sabouri Kasmaee, har stillet solidarisk selvskyldnerkausjon på kr 933 570 for leasingavtale for KV Majorstuen AS. Hun er også kausjonist for langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner opptil kr 1 000 000.

Note 14 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapet har tapt aksjekapitalen.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Vi har nå sett effektene av utbruddet for hele 2020. For deler av året ble selskapet tvunget til å stenge ned som følge av offentlige restriksjoner. På tross av dette har selskapet holdt driften godt i gang. Det er en stor forventning om at effektene av Covid-19 utbruddet vil avta over sommeren etter at store deler av befolkningen er vaksinert.

Selskapets videre drift er sikret ved ansvarlig lån fra aksjonær. Gjeld til aksjonær står tilbake for annen gjeld i selskapet og vil ikke bli innkrevet før selskapet har aksjekapitalen intakt.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet, også med hensyn til tapt aksjekapital.

Handwritten signature



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
KV Majorstuen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til KV Majorstuen AS som viser et underskudd på kr 127 052. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 28. mai 2021

PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree
statsautorisert revisor