



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 822 156
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: SJØLOFTET VARN ANS
Forretningsadresse: Storgata 6
3950 BREVIK

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: Kjetil Varn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 06.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 124 774	30 103 464
Annen driftsinntekt		234 320	240 274
Sum inntekter		30 359 094	30 343 738
Kostnader			
Varekostnad		8 444 661	9 006 753
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 548 300	15 687 481
Ordinære avskrivninger	6	339 327	327 609
Annen driftskostnad	5	5 178 557	5 801 337
Sum kostnader		27 510 845	30 823 179
Driftsresultat		2 848 249	-479 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 052	1 194
Sum finansinntekter		1 052	1 194
Annen rentekostnad		67 582	59 180
Sum finanskostnader		67 582	59 180
Netto finans		-66 530	-57 985
Ordinært resultat før skattekostnad	10	2 781 719	-537 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 781 719	-537 427
Årsresultat	10	2 781 719	-537 427
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og bygningsmessig innredning, lekter	6	4 912 467	5 017 782
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	885 500	1 293 000
Sum varige driftsmidler		5 797 967	6 310 782
Sum anleggsmidler		5 797 967	6 310 782
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		369 669	317 462
Sum varer		369 669	317 462
Fordringer			
Kundefordringer	8	121 274	150 003
Sum fordringer		121 274	150 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 674 108	469 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 674 108	469 916
Sum omløpsmidler		4 165 051	937 381
SUM EIENDELER		9 963 018	7 248 163
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	5 863 609	3 081 890



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		5 863 609	3 081 890
Sum egenkapital	10	5 863 609	3 081 890
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 483 555	1 192 124
Langsiktig konserngjeld		330 000	210 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 813 555	1 402 124
Sum langsiktig gjeld		1 813 555	1 402 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 446	815 264
Skyldige offentlige avgifter	9	1 031 947	1 285 130
Annen kortsiktig gjeld		694 460	663 756
Sum kortsiktig gjeld		2 285 853	2 764 149
Sum gjeld		4 099 409	4 166 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 963 018	7 248 163



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 437950

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 822 156
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: SJØLOFTET VARN ANS
Forretningsadresse: Storgata 6
3950 BREVIK

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: Kjetil Varn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2021



Organisasjonsnr: 948 822 156
SJØLOFTET VARN ANS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 124 774	30 103 464
Annen driftsinntekt		234 320	240 274
Sum inntekter		30 359 094	30 343 738
Kostnader			
Varekostnad		8 444 661	9 006 753
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 548 300	15 687 481
Ordinære avskrivninger	6	339 327	327 609
Annen driftskostnad	5	5 178 557	5 801 337
Sum kostnader		27 510 845	30 823 179
Driftsresultat		2 848 249	-479 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 052	1 194
Sum finansinntekter		1 052	1 194
Annen rentekostnad		67 582	59 180
Sum finanskostnader		67 582	59 180
Netto finans		-66 530	-57 985
Ordinært resultat før skattekostnad	10	2 781 719	-537 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 781 719	-537 427
Årsresultat	10	2 781 719	-537 427
Annen egenkapital			



Organisasjonsnr: 948 822 156
SJØLOFTET VARN ANS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygninger og byggningsmessig innredning, lekter	6	4 912 467	5 017 782
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	885 500	1 293 000
Sum varige driftsmidler		5 797 967	6 310 782

Sum anleggsmidler		5 797 967	6 310 782
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varebeholdning		369 669	317 462
Sum varer		369 669	317 462

Fordringer

Kundefordringer	8	121 274	150 003
Sum fordringer		121 274	150 003

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 674 108	469 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 674 108	469 916

Sum omløpsmidler		4 165 051	937 381
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		9 963 018	7 248 163
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	5 863 609	3 081 890
Sum opptjent egenkapital		5 863 609	3 081 890

Sum egenkapital	10	5 863 609	3 081 890
------------------------	-----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	1 483 555	1 192 124
Langsiktig konserngjeld		330 000	210 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 813 555	1 402 124
Sum langsiktig gjeld		1 813 555	1 402 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 446	815 264
Skyldige offentlige avgifter	9	1 031 947	1 285 130
Annen kortsiktig gjeld		694 460	663 756
Sum kortsiktig gjeld		2 285 853	2 764 149
Sum gjeld		4 099 409	4 166 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 963 018	7 248 163



Organisasjonsnr: 948 822 156
SJØLOFTET VARN ANS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10988306.00	12765243.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1292115.00	1500274.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1267879.00	1421965.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13548300.00	15687482.00

Note

3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

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



Noter 2020

SJØLOFTET VARN ANS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	10 988 306	12 765 243



Arbeidsgiveravgift	1 292 115	1 500 274
Andre relaterte ytelser	1 267 879	1 421 965
Sum	13 548 300	15 687 482

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(1 075 331)	(1 161 565)	86 234
Omløpsmidler	(22 000)	(22 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(1 097 331)	(1 183 565)	86 234

Note 8 - 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	143 274	172 003
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(22 000)	(22 000)
Netto oppførte kundefordringer	121 274	150 003

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 385 062. Skyldig skattetrekk er



kr 378 118.

Note 10 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 081 890	3 081 890
Årets resultat	2 781 719	2 781 719
Egenkapital 31.12.2020	5 863 609	5 863 609

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Sjøloftet Varn ANS

Årsberetning for 2020

Virksomhetens art

Sjøloftet Varn ANS driver med pub og restaurantvirksomhet, produksjon av pizzabunner, take away, utleie av rom, samt kiosk og marina. Virksomheten er lokalisert i Brevik, Porsgrunn kommune.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetning siste år kr. 30.359.094,- mot fjoråret 2018 kr. 30.343.738,- . Bruttofortjenesten er økt med 3 % fra fjoråret til 77 % på restaurantdelen. Selskapet har en egenkapitalandel pr. 31.12.2020 på 59 %.

Fortsatt drift

Årsregnskapet avlegges med forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av driften i 2020. Styret forventer en stabil omsetningen i tiden fremover, og har gjennom det siste året hatt store utfordringer med Covid – 19 i forhold til å ta imot gjester på beste vis.

Arbeidsmiljøet

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant bedriftens ansatte. I 2020 har det vært begrenset sykefravær i bedriften. Det er ledelsens oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Ytre miljø

Virksomheten slipper ikke ut stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner, men reguleres av skjenkebestemmelser i alkoholloven. Selskapet er pålagt retningslinjer av miljømessig karakter for matavfall og kildesortering.

Likestilling

Selskapet har to eiere hvorav den ene er kvinne og den andre mann som begge deltar aktivt i driften av selskapet. Blant selskapets ansatte er kvinneandelen over 50 %.



Brevik, den 31.12. 2020 / 27. 05. 2021

Styret for **Sjøloftet Varn ANS**

Kjetil Bull Varn
eier

Anne-May Bull Varn
eier

Kristian Bull Varn
Daglig leder



Solvang Revisjon AS

Til eierne av
Sjøloftet Varn ANS



MEDLEM I
REVISORFORENINGEN

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sjøloftet Varn ANS' årsregnskap som viser et overskudd på Kr 2 781 719,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, styrets årsberetning 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avvirket.

Sverresgate 15, 3916 Porsgrunn
Postboks 1132, 3905 Porsgrunn

asbjorn@solvang-revisjon.no

Telefon 35 93 12 60
Mobil 90 64 29 45

Foretaksregisteret
NO 888 048 472 MVA



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. Betyggende 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>

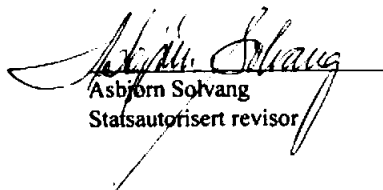
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Porsgrunn, 28. mai 2021

SOLVANG REVISJON AS


Asbjørn Solvang
Statsautorisert revisor



Sjøloftet Varn ANS – Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



Note 1 – Lønnskostnader, eierlønn etc

	2020	2019
Lønn	10 988 306	12 765 243
Arbeidsgiveravgift	1 292 115	1 500 274
Areidsgodtgjørelse til eierne	2 631 828	2 736 483
Andre relaterte ytelser	1 267 879	1 421 965
Sum	16 180 128	18 423 965

Foretaket har sysselsatt 24 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 daglig leder

Det er utbetalt kr. 1 033 103,- i lønn og annen godtgjørelse til daglig leder i 2020. Styret har ikke mottatt noen form for godtgjørelse.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	34 000	32 000
Andre tjenester	11 000	11 650
Sum godtgjørelse til revisor	44 000	43 650

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	9 071 720
Tilgang i året	0
Avgang i året	260 000
Anskaffelseskost 31.12.2020	8 811 720
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 797 967
Ordinære avskrivninger 2020	339 327



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(1 075 331)	(1 161 565)	86 234
Omløpsmidler	(22 000)	(22 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(1 097 331)	(1 183 565)	86 234

Note 8 - 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	143 274	172 003
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(22 000)	(22 000)
Netto oppførte kundefordringer	121 274	150 003

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 385 062. Skyldig skattetrekk er kr 378 118.

Note 10 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 081 890	3 081 890
Årets resultat	2 781 719	2 781 719
Egenkapital 31.12.2020	5 863 609	5 863 609

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 483 555	1 192 124
Øvrig langsiktig lån	330 000	210 000
Sum	1 813 555	1 402 124
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	614 669	629 462
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	2 349 240	2 349 240
Sum	2 349 240	2 349 240

Av langsiktig gjeld på kr 1 813 555 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.