



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 366 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUNSKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Bangvegen 462
7514 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maria Mørseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 305 293	10 521 581
Annen driftsinntekt		425 000	395 782
Sum inntekter		12 730 293	10 917 363
Kostnader			
Varekostnad		9 083 816	8 093 182
Lønnskostnad	2, 16	1 522 905	2 194 706
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	165 010	144 259
Annen driftskostnad	4, 16	1 840 433	1 444 006
Sum kostnader		12 612 164	11 876 153
Driftsresultat		118 129	-958 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		740	6 304
Annen finansinntekt		278	
Sum finansinntekter		1 018	6 304
Annen rentekostnad		58 314	39 383
Annen finanskostnad		2 302	
Sum finanskostnader		60 616	39 383
Netto finans		-59 598	-33 079
Ordinært resultat før skattekostnad		58 531	-991 869
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 531	-991 869
Årsresultat		58 531	-991 869
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		58 531	-991 869
Sum overføringer og disponeringer		58 531	-991 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7, 16	960 552	538 762
Sum immaterielle eiendeler		960 552	538 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	17	15 372	15 372
Sum finansielle anleggsmidler		15 372	15 372
Sum anleggsmidler		975 924	554 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 102 810	985 508
Andre fordringer	16	577 414	644 879
Sum fordringer		1 680 224	1 630 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	535 213	1 836 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 213	1 836 805
Sum omløpsmidler		2 215 437	3 467 192
SUM EIENDELER		3 191 361	4 021 326
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (452 070 aksjer à kr 1,00)	5, 12	452 070	452 070
Overkurs	12	5 750 106	5 750 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		6 202 176	6 202 176
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	5 716 924	5 775 455
Sum opptjent egenkapital		-5 716 924	-5 775 455
Sum egenkapital	12	485 252	426 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	652 851	
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	893 750	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 830	1 652 939
Skyldige offentlige avgifter		141 068	113 151
Annen kortsiktig gjeld		337 612	728 514
Sum kortsiktig gjeld		1 159 510	2 494 604
Sum gjeld		2 706 111	3 594 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 191 363	4 021 325



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 557722

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 366 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUNSKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Bangvegen 462
7514 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maria Mørseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2022

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



Organisasjonsnr: 919 366 265
LUNSKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 305 293	10 521 581
Annen driftsinntekt		425 000	395 782
Sum inntekter		12 730 293	10 917 363
Kostnader			
Varekostnad		9 083 816	8 093 182
Lønnskostnad	2, 16	1 522 905	2 194 706
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	165 010	144 259
Annen driftskostnad	4, 16	1 840 433	1 444 006
Sum kostnader		12 612 164	11 876 153
Driftsresultat		118 129	-958 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		740	6 304
Annen finansinntekt		278	
Sum finansinntekter		1 018	6 304
Annen rentekostnad		58 314	39 383
Annen finanskostnad		2 302	
Sum finanskostnader		60 616	39 383
Netto finans		-59 598	-33 079
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 531	-991 869
Årsresultat		58 531	-991 869
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		58 531	-991 869
Sum overføringer og disponeringer		58 531	-991 869



Organisasjonsnr: 919 366 265
LUNSKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	7, 16	960 552	538 762
Sum immaterielle eiendeler		960 552	538 762

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	17	15 372	15 372
Sum finansielle anleggsmidler		15 372	15 372

Sum anleggsmidler		975 924	554 134
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	10	1 102 810	985 508
Andre fordringer	16	577 414	644 879
Sum fordringer		1 680 224	1 630 387

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	535 213	1 836 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 213	1 836 805

Sum omløpsmidler		2 215 437	3 467 192
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 191 361	4 021 326
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (452 070 aksjer à kr 1,00)	5, 12	452 070	452 070
Overkurs	12	5 750 106	5 750 106
Sum innskutt egenkapital		6 202 176	6 202 176

Opptjent egenkapital

Udekket tap	12	5 716 924	5 775 455
Sum opptjent egenkapital		-5 716 924	-5 775 455



Sum egenkapital	12	485 252	426 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	652 851	
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	893 750	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 830	1 652 939
Skyldige offentlige avgifter		141 068	113 151
Annen kortsiktig gjeld		337 612	728 514
Sum kortsiktig gjeld		1 159 510	2 494 604
Sum gjeld		2 706 111	3 594 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 191 363	4 021 325



Organisasjonsnr: 919 366 265
LUNSKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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: 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1157248.00	1861474.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	243723.00	275626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42763.00	35812.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79172.00	21794.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1522906.00	2194706.00

Mer om årsverk og lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Note

17

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
15372.00

Mer om fordringer

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i
Lunskollektivet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Lunskollektivet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 58 531. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i
Lunsjkollektivet AS
Side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 8. juni 2022

REVISOR-PARTNER AS

Øyvind Kleiva
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Bastie Andreas Christiansen
2022-06-07

 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11

Årsregnskap for 2021

**LUNSKOLLEKTIVET AS
7037 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse AS
Smeltingegølen 1
0195 OSLO
Org.nr. 957170005

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør




Resultatregnskap for 2021 LUNSKOLLEKTIVET AS


	Note	2021	
Salgsinntekt		12 305 293	
Annen driftsinntekt		425 000	
Sum driftsinntekter		12 730 293	
Varekostnad		(9 083 816)	(8 093 182)
Lønnskostnad	2, 16	(1 522 905)	(2 194 706)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(165 010)	(144 259)
Annen driftskostnad	4, 16	(1 840 433)	(1 444 006)
Sum driftskostnader		(12 612 165)	(11 876 153)
Driftsresultat		118 128	(958 790)
Annen renteinntekt		740	6 304
Annen finansinntekt		278	
Sum finansinntekter		1 018	6 304
Annen rentekostnad		(58 314)	(39 383)
Annen finanskostnad		(2 302)	
Sum finanskostnader		(60 616)	(39 383)
Netto finans		(59 598)	(33 079)
Ordinært resultat før skattekostnad		58 531	(991 869)
Ordinært resultat		58 531	(991 869)
Årsresultat		58 531	(991 869)
Overføringer			
Udekket tap		58 531	(991 869)
Sum		58 531	(991 869)

 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Baste Andreas Christiansen
2022-06-07



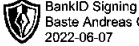
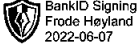
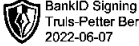
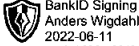
 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11



Balanse pr. 31. desember 2021 LUNSKOLLEKTIVET AS

	Note	2021	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7, 16	960 552	     
Sum immaterielle eiendeler		960 552	538 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		
Sum varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	17	15 372	15 372
Sum finansielle anleggsmidler		15 372	15 372
Sum anleggsmidler		975 924	554 134
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 102 810	985 508
Andre fordringer	16	577 414	644 879
Sum fordringer		1 680 224	1 630 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	535 213	1 836 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 213	1 836 805
Sum omløpsmidler		2 215 437	3 467 192
Sum eiendeler		3 191 362	4 021 325



Balanse pr. 31. desember 2021 LUNSKOLLEKTIVET AS

	Note	2021	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (452 070 aksjer à kr 1,00)	5, 12	452 070	452 070
Overkurs	12	5 750 106	5 750 106
Sum innskutt egenkapital		6 202 176	6 202 176
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(5 716 924)	(5 775 455)
Sum opptjent egenkapital		(5 716 924)	(5 775 455)
Sum egenkapital	12	485 251	426 721
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	652 851	
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	893 750	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 546 601	1 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 830	1 652 939
Skyldige offentlige avgifter		141 068	113 151
Annen kortsiktig gjeld		337 612	728 514
Sum kortsiktig gjeld		1 159 509	2 494 605
Sum gjeld		2 706 110	3 594 605
Sum egenkapital og gjeld		3 191 362	4 021 325

Baste Andreas Christiansen
Styrets leder

Truls-Petter Bergh
Styremedlem


Frode Høyland
Styremedlem


Anders Wigdahl
Styremedlem

Thomas Ottesen
Styremedlem

Maria Mørseth
Daglig leder

 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Baste Andreas Christiansen
2022-06-07

 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11



Noter 2021

LUNSKOLLEKTIVET AS

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 se

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.

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:

Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling og til 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 157 248	1 861 474
Arbeidsgiveravgift	243 723	275 626
Pensjonskostnader	42 763	35 812
Andre ytelser / Refusjoner	79 172	21 794





Sum	1 522 906	2 194 706
------------	------------------	------------------

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtg
Ytelser til daglig leder	418 819		0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	29 820	7 500
Andre tjenester	10 000	18 000
Sum godtgjørelse til revisor	39 820	25 500

Mer om ytelser til revisjon

Andre tjenester gjelder attestering av skattefunn 2020 kr 10 000.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer


Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	452 070	1,00	452 070,00
Sum	452 070		452 070,00


Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nordre Holding AS	106 740	23,61%	Ordinære aksjer
Idid AS	88 760	19,63%	Ordinære aksjer
Øvrige Aksjonærer	75 350	16,67%	Ordinære aksjer
Tanstaafli AS	61 750	13,66%	Ordinære aksjer
Chapters AS	19 300	4,27%	Ordinære aksjer
Azzlack AS	17 933	3,97%	Ordinære aksjer
Sise AS	14 527	3,21%	Ordinære aksjer
Fjeldheim Dale, Hanne	14 285	3,16%	Ordinære aksjer
H5 Innovations AS	10 130	2,24%	Ordinære aksjer
Stop Holding AS	9 171	2,03%	Ordinære aksjer
Bastec AS	7 732	1,71%	Ordinære aksjer
Fc Max AS	7 327	1,62%	Ordinære aksjer
Gurvin, Odd	7 326	1,62%	Ordinære aksjer
Vaag Eiendom & Invest AS	5 879	1,30%	Ordinære aksjer
Direksjon AS	5 860	1,30%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	452 070	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler


	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	34 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	34 900
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(34 900)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(34 900)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	0

 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Baste Andreas Christiansen
2022-06-07

 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11



Økonomisk levetid	3,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	30,00 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2021	776 149
Tilgang i året	586 800
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 362 949

Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	(237 387)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(402 397)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	960 552

Årets avskrivninger	(165 010)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	58 531	(991 869)
+/- Permanente forskjeller	5 120	33
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	48 015	76 790
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(111 665)	
Årets skattegrunnlag	0	(915 046)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	46 999	(1 619)	48 618
Omløpsmidler	(46 983)	(46 380)	(603)
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 128 469)	(6 016 804)	(111 665)
Netto forskjeller	(6 128 453)	(6 064 803)	(63 650)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 128 453	6 064 803	63 650
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 152 810	1 035 508
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)





Netto oppførte kundefordringer	1 102 810	985 508
---------------------------------------	------------------	----------------

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 78 688. Skyldig 78 688.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	452 070	5 750 106	(5 775 455)	426 721
Årets resultat			58 531	58 531
Egenkapital 31.12.2021	452 070	5 750 106	(5 716 924)	485 251

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	893 750	1 100 000
Konvertible lån	652 851	
Sum	1 546 601	1 100 000

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 1 100 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Lånet skal sikres som følger:

Sikkerhet i aktiva tilhørende låntaker:

- Pantedokument pålydende kr 1 100 000 i samlede kundefordringer/factoring med 1. prioritet
- Pantedokument pålydende kr 1 100 000 i driftsmidler med 1. prioritet

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Covid 19

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets ledelse til det pågående Covid19 utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.


På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.


Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid ledelsen at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 16 - Skattefunn 2021

Selskapets godkjente skattefunn prosjekt for regnskapsåret 2021 er ført som en kostnadsreduksjon på kr 419 488 derav kr 254 648 mot lønnskostnader, kr 5 848 mot reisekostnader og kr 158 992 mot driftskostnader.

 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Baste Andreas Christiansen
2022-06-07

 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11



Note 17 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

 BankID Signing
Maria Mørseth
2022-06-03

 BankID Signing
Thomas Ottesen
2022-06-05

 BankID Signing
Bastie Andreas Christiansen
2022-06-07

 BankID Signing
Frode Høyland
2022-06-07

 BankID Signing
Truls-Petter Bergh
2022-06-07

 BankID Signing
Anders Wigdahl
2022-06-11