



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Shahrzad Sabouri Kasmaee  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

### 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, 07.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 599 631	9 266 472
Annen driftsinntekt		73 826	273 511
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 673 456</b>	<b>9 539 983</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 140 127	2 620 923
Lønnskostnad	1, 2	5 480 261	4 624 487
Avskrivning på driftsmidler	3	194 379	315 441
Annen driftskostnad		1 971 338	2 034 598
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 786 105</b>	<b>9 595 450</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 112 648</b>	<b>-55 467</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	470
Annen finansinntekt			176
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>646</b>
Annen rentekostnad		44 745	28 510
Annen finanskostnad		2 728	11 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47 473</b>	<b>40 285</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-47 472</b>	<b>-39 639</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-95 105</b>
Skattekostnad	4		31 947
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 160 120</b>	<b>-127 052</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-1 160 121	-127 052
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner	3, 6	522 541	545 922
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>522 541</b>	<b>545 922</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>522 541</b>	<b>545 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	1 003 519	927 708
<b>Sum varer</b>		<b>1 003 519</b>	<b>927 708</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	40 553	27 120
Andre fordringer		85 377	110 734
<b>Sum fordringer</b>		<b>125 930</b>	<b>137 854</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		1 849 421	2 418 366
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 849 421</b>	<b>2 418 366</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 978 870</b>	<b>3 483 928</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 501 411</b>	<b>4 029 850</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	-10 000	-10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 899 352	739 231
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 899 352</b>	<b>-739 231</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 809 352</b>	<b>-649 231</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	701 769	912 285
Ansvarlig lånekapital	7, 8	2 336 457	2 358 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 024	372 733
Betalbar skatt	4		31 947
Skyldige offentlige avgifter		769 848	374 449
Annen kortsiktig gjeld	6	1 271 666	629 382
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 272 538</b>	<b>1 408 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 310 764</b>	<b>4 679 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 501 411</b>	<b>4 029 850</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 293466

#### Enheten

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

#### 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: Shahrzad Sabouri Kasmaee  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

#### 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, 31.05.2022

---

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: 914 211 433  
KV MAJORSTUEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 599 631	9 266 472
Annen driftsinntekt		73 826	273 511
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 673 456</b>	<b>9 539 983</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 140 127	2 620 923
Lønnskostnad	1, 2	5 480 261	4 624 487
Avskrivning på driftsmidler	3	194 379	315 441
Annen driftskostnad		1 971 338	2 034 598
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 786 105</b>	<b>9 595 450</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 112 648</b>	<b>-55 467</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	470
Annen finansinntekt			176
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>646</b>
Annen rentekostnad		44 745	28 510
Annen finanskostnad		2 728	11 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47 473</b>	<b>40 285</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-47 472</b>	<b>-39 639</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	-1 160 121	-95 105
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 160 120</b>	<b>-127 052</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-1 160 121	-127 052
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>



Organisasjonsnr: 914 211 433  
KV MAJORSTUEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar og  
kontormaskiner

3, 6

522 541

545 922

Sum varige driftsmidler

522 541

545 922

Sum anleggsmidler

522 541

545 922

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer

6

1 003 519

927 708

Sum varer

1 003 519

927 708

#### Fordringer

Kundefordringer

6

40 553

27 120

Andre fordringer

85 377

110 734

Sum fordringer

125 930

137 854

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter

1 849 421

2 418 366

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

1 849 421

2 418 366

Sum omløpsmidler

2 978 870

3 483 928

SUM EIENDELER

3 501 411

4 029 850

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5, 7

100 000

100 000

Annen innskutt egenkapital

5

-10 000

-10 000

Sum innskutt egenkapital

90 000

90 000

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap

5

1 899 352

739 231

Sum opptjent egenkapital

-1 899 352

-739 231

Sum egenkapital

-1 809 352

-649 231

#### Gjeld

Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	701 769	912 285
Ansvarlig lånekapital	7, 8	2 336 457	2 358 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 024	372 733
Betalbar skatt	4		31 947
Skyldige offentlige avgifter		769 848	374 449
Annen kortsiktig gjeld	6	1 271 666	629 382
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 272 538</b>	<b>1 408 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 310 764</b>	<b>4 679 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 501 411</b>	<b>4 029 850</b>



Organisasjonsnr: 914 211 433  
KV MAJORSTUEN 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 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 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. 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 2020 til 2021.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

6.00



## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4580173.00	3942893.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	676149.00	547757.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83741.00	70196.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140198.00	63641.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5480261.00	4624487.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

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



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

Til generalforsamlingen i  
**KV Majorstuen AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

### *Konklusjon*

---

Vi har revidert årsregnskapet til KV Majorstuen AS som viser et underskudd på kr 1 160 121. 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, 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.

### *Presisering*

---

Selskapet opplyser i note 8 at selskapets aksjekapital er tapt. Det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

---

Styret og daglig leder (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

Tel • +47 22 78 28 00 • [www.pkf.no](http://www.pkf.no)

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 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

**PKF**

Revisjon &  
rådgivning

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.

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 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>

Oslo, 10. mai 2022  
PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree  
statsautorisert revisor



**Årsregnskap for 2021**

**KV MAJORSTUEN AS**

Innhold:

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning



**Resultatregnskap for 2021**  
**KV MAJORSTUEN AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 599 631	9 266 472
Annen driftsinntekt		73 826	273 511
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 673 456</b>	<b>9 539 983</b>
Varekostnad		2 140 127	2 620 923
Lønnskostnad	1, 2	5 480 261	4 624 487
Avskrivning på driftsmidler	3	194 379	315 441
Annen driftskostnad		1 971 338	2 034 598
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 786 105</b>	<b>9 595 450</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 112 648</b>	<b>-55 467</b>
Renteinntekt		1	470
Annen finansinntekt		0	176
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>646</b>
Rentekostnad		44 745	28 510
Annen finanskostnad		2 728	11 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47 473</b>	<b>40 285</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-47 472</b>	<b>-39 639</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-95 105</b>
Skattekostnad	4	0	31 947
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	5	-1 160 121	-127 052
<b>Sum</b>		<b>-1 160 121</b>	<b>-127 052</b>



Balanse pr. 31. desember 2021  
KV MAJORSTUEN AS

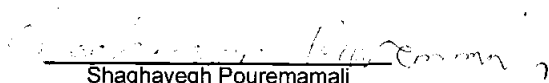
	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner	3, 6	522 541	545 922
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>522 541</b>	<b>545 922</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>522 541</b>	<b>545 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	6	1 003 519	927 708
<b>Sum varer</b>		<b>1 003 519</b>	<b>927 708</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	40 553	27 120
Andre fordringer		85 377	110 734
<b>Sum fordringer</b>		<b>125 930</b>	<b>137 854</b>
Bankinnskudd og kontanter		1 849 421	2 418 366
<b>Sum likvider</b>		<b>1 849 421</b>	<b>2 418 366</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 978 870</b>	<b>3 483 928</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 501 411</b>	<b>4 029 850</b>

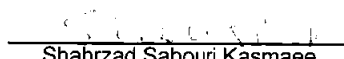


**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**KV MAJORSTUEN AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	-10 000	-10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 899 352	739 231
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 899 352</b>	<b>-739 231</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 809 352</b>	<b>-649 231</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	701 769	912 285
Ansvarlig lånekapital	7, 8	2 336 457	2 358 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 038 226</b>	<b>3 270 570</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 024	372 733
Betalbar skatt	4	0	31 947
Skyldige offentlige avgifter		769 848	374 449
Annen kortsiktig gjeld	6	1 271 666	629 382
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 272 538</b>	<b>1 408 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 310 764</b>	<b>4 679 082</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 501 411</b>	<b>4 029 850</b>

I styret for KV Majorstuen AS  
Oslo, 10. mai 2022

  
Shaghayegh Pouremamali  
styrets leder

  
Shahrzad Sabouri Kasmaee  
styremedlem og daglig leder



## Noter 2021 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 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. 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 2020 til 2021.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 580 173	3 942 893
Arbeidsgiveravgift	676 149	547 757
Pensjonskostnader	83 741	70 196
Andre ytelser / Refusjoner	140 198	63 641
<b>Sum</b>	<b>5 480 261</b>	<b>4 624 487</b>

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Goodwill	Andre driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 033 730	2 086 686	3 120 416
Tilgang i året	0	170 998	170 998
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>1 033 730</b>	<b>2 257 684</b>	<b>3 291 414</b>
Samlede avskrivninger 01.01	1 033 730	1 540 763	2 574 493
Avskrevet i året (lineær)	0	194 379	194 379
Samlede avskrivninger 31.12	1 033 730	1 735 142	2 768 872
<b>Balanseført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>522 541</b>	<b>522 541</b>
Lineær avskrivningssats	20 %	15-33 %	

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 160 121	-95 105
+/- Permanente forskjeller	987	77 924
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-69 160	162 394
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-1 228 294</b>	<b>145 213</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		31 947
<b>Sum</b>		<b>31 947</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>31 947</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		31 947
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>31 947</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	-10 000	-739 231	-649 231
Årets resultat			-1 160 121	-1 160 121
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-1 899 352</b>	<b>-1 809 352</b>

77



## Note 6 - Pantstillelser og sikkerhetsstillelser

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	701 769	912 285
<b>Sum</b>	<b>701 769</b>	<b>912 285</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 566 613	1 500 750
<b>Sum</b>	<b>1 566 613</b>	<b>1 500 750</b>

Av langsiktig gjeld på kr 701 769 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 og har lånt inn ytterligere kr 500 000 til selskapet. Saldo på innlånet per 31.12 er på kr 487 155.

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KVH Invest AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

Selskapet har mottatt ansvarlig lånekapital på kr 2 336 457 fra KVH Invest AS. Ansvarlig lån renteberegnes ikke før selskapets aksjekapital er intakt.

## Note 8 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapet har tappt aksjekapitalen.

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 tappt aksjekapital.

## 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	-453 893	-411 427	-42 466
Omløpsmidler	-201 694	-175 000	-26 694
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-1 228 294	1 228 294
Netto forskjeller	-655 587	-1 814 721	1 159 134
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	655 587	1 814 721	-1 159 134
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 399 239