



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 169 760  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KONTORVARESENTERET AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 23  
5257 KOKSTAD

### 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: Geir Standal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 08.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 819 590	4 998 695
Annen driftsinntekt		11 343	2 476
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>4 830 933</b>	<b>5 001 171</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	2 656 725	2 985 885
Lønnskostnad	2, 3	1 901 555	1 217 351
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 7	28 072	54 178
Annen driftskostnad		629 485	497 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 215 837</b>	<b>4 754 630</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-384 904</b>	<b>246 541</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		886	1 019
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>886</b>	<b>1 019</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 333	
Annen rentekostnad		22 605	15 933
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 938</b>	<b>15 933</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 052</b>	<b>-14 914</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-427 956	231 627
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	8	<b>-427 956</b>	<b>231 627</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, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 10	74 178	83 705
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>74 178</b>	<b>83 705</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>74 178</b>	<b>83 705</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1, 10	910 481	843 688
<b>Sum varer</b>		<b>910 481</b>	<b>843 688</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	229 040	344 627
Andre fordringer	4	2 893	
<b>Sum fordringer</b>	1	<b>231 932</b>	<b>344 627</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 656	41 107
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>85 656</b>	<b>41 107</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 228 069</b>	<b>1 229 421</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 302 247</b>	<b>1 313 126</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	869 642	869 642
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>899 642</b>	<b>899 642</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	1 660 451	1 232 495
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 660 451</b>	<b>-1 232 495</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-760 809</b>	<b>-332 853</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	11	1 397 626	897 626
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	73 340	410 474
Leverandørgjeld		88 960	2 915
Skyldige offentlige avgifter		271 347	160 246
Annen kortsiktig gjeld		231 782	174 718
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>665 430</b>	<b>748 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 063 056</b>	<b>1 645 979</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 302 247</b>	<b>1 313 126</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 800692

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 169 760  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KONTORVARESENTERET AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 23  
5257 KOKSTAD

#### 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: Geir Standal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 916 169 760  
KONTORVARESENTERET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 819 590	4 998 695
Annen driftsinntekt		11 343	2 476
<b>Sum inntekter</b>	<b>1</b>	<b>4 830 933</b>	<b>5 001 171</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	2 656 725	2 985 885
Lønnskostnad	2, 3	1 901 555	1 217 351
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 7	28 072	54 178
Annen driftskostnad		629 485	497 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 215 837</b>	<b>4 754 630</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-384 904</b>	<b>246 541</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		886	1 019
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>886</b>	<b>1 019</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 333	
Annen rentekostnad		22 605	15 933
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 938</b>	<b>15 933</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 052</b>	<b>-14 914</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-427 956	231 627
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>8</b>	<b>-427 956</b>	<b>231 627</b>



Organisasjonsnr: 916 169 760  
KONTORVARESENTERET AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

7, 10 74 178 83 705

Sum varige driftsmidler 1 74 178 83 705

Sum anleggsmidler 74 178 83 705

##### Omløpsmidler

##### Varer

Varer 1, 10 910 481 843 688

Sum varer 910 481 843 688

##### Fordringer

Kundefordringer 10 229 040 344 627

Andre fordringer 4 2 893

Sum fordringer 1 231 932 344 627

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 85 656 41 107

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 85 656 41 107

Sum omløpsmidler 1 228 069 1 229 421

**SUM EIENDELER 1 302 247 1 313 126**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000  
aksjer à kr 1,00) 8 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 8 869 642 869 642

Sum innskutt egenkapital 899 642 899 642

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 8 1 660 451 1 232 495

Sum opptjent egenkapital -1 660 451 -1 232 495

Sum egenkapital 8 -760 809 -332 853



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	11	1 397 626	897 626
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til</b>			
kredittinstitusjoner	10	73 340	410 474
Leverandørgjeld		88 960	2 915
Skyldige offentlige avgifter		271 347	160 246
Annen kortsiktig gjeld		231 782	174 718
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>665 430</b>	<b>748 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 063 056</b>	<b>1 645 979</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 302 247</b>	<b>1 313 126</b>



Organisasjonsnr: 916 169 760  
KONTORVARESENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper  
Se filvedlegg.

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

Note  
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1624526.00	1029585.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	239182.00	149705.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37847.00	38061.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1901555.00	1217351.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**KONTORVARESENTERET AS**  
**5257 KOKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Kontorvaresenteret AS

#### UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Kontorvaresenteret AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 427 956. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet 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.

##### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 30.06.2022  
Collegium Revisjon AS

Erlend Hugaas Myrdal  
statsautorisert revisor



**Resultatregnskap for 2021**  
**KONTORVARESENTERET AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 819 590	4 998 695
Annen driftsinntekt		11 343	2 476
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>4 830 933</b>	<b>5 001 171</b>
Varekostnad	1	(2 656 725)	(2 985 885)
Lønnskostnad	2, 3	(1 901 555)	(1 217 351)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 7	(28 072)	(54 178)
Annen driftskostnad		(629 485)	(497 216)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(5 215 837)</b>	<b>(4 754 630)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(384 904)</b>	<b>246 541</b>
Annen renteinntekt		886	1 019
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>886</b>	<b>1 019</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(21 333)	0
Annen rentekostnad		(22 605)	(15 933)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(43 938)</b>	<b>(15 933)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(43 052)</b>	<b>(14 914)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(427 956)</b>	<b>231 627</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(427 956)</b>	<b>231 627</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(427 956)</b>	<b>231 627</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(427 956)	231 627
<b>Sum</b>	<b>8</b>	<b>(427 956)</b>	<b>231 627</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 KONTORVARESENTERET AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 10	74 178	83 705
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>74 178</b>	<b>83 705</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>74 178</b>	<b>83 705</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	1, 10	910 481	843 688
<b>Sum varer</b>		<b>910 481</b>	<b>843 688</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	229 040	344 627
Andre fordringer	4	2 893	0
<b>Sum fordringer</b>	1	<b>231 932</b>	<b>344 627</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 656	41 107
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>85 656</b>	<b>41 107</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 228 069</b>	<b>1 229 421</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 302 247</b>	<b>1 313 126</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**KONTORVARESENTERET AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	869 642	869 642
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>899 642</b>	<b>899 642</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	(1 660 451)	(1 232 495)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 660 451)</b>	<b>(1 232 495)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>(760 809)</b>	<b>(332 853)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	11	1 397 626	897 626
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 397 626</b>	<b>897 626</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	73 340	410 474
Leverandørgjeld		88 960	2 915
Skyldige offentlige avgifter		271 347	160 246
Annen kortsiktig gjeld		231 782	174 718
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>665 430</b>	<b>748 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 063 056</b>	<b>1 645 979</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 302 247</b>	<b>1 313 126</b>

Bergen den, 30.06.2022

I styret for Kontorvaresenteret AS

Geir Standal  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021

### KONTORVARESENTERET AS

#### Note 1 - 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.

##### 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.



KONTORVARESENTERET AS

Noter 2021

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 624 526	1 029 585
Arbeidsgiveravgift	239 182	149 705
Pensjonskostnader	37 847	38 061
<b>Sum</b>	<b>1 901 555</b>	<b>1 217 351</b>

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 5 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2021 (427 956)	2020 231 627
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 106)	29 718
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(261 345)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(432 062)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - 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	(47 262)	(43 156)	(4 106)
Omløpsmidler	(42 000)	(42 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 531 081)	(1 963 143)	432 062
Netto forskjeller	(1 620 343)	(2 048 299)	427 956
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 620 343	2 048 299	(427 956)
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 450 626



KONTORVARESENTERET AS

Noter 2021

**Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	388 768
Tilgang i året	18 545
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>407 313</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(305 063)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(333 135)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>74 178</b>
Årets avskrivninger	(28 072)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>

**Note 8 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	869 642	(1 232 495)	(332 852)
Årets resultat			(427 956)	(427 956)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>869 642</b>	<b>(1 660 451)</b>	<b>(760 809)</b>

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets aksjonær har gitt selskapet et ansvarlig lån som pr 31.12.2021 er pålydende kr 1 397 626. Selskapets aksjonær har forpliktet seg til å tilføre selskapet ytterligere kapital dersom det er behov for dette. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

**Note 9 - Aksjekapital**

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Alvaro Invest AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>	



KONTORVARESENTERET AS

Noter 2021

## Note 10 - Kassakreditt og sikkerhetsstillelser

Selskapets kassakreditt har saldo pålydende kr 73 340 pr 31.12.2021.  
Selskapets kassakreditt har en limit på kr. 700 000.

<b>Balansført verdi av eiendeler pantsatt for kassakreditt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Selskapets driftsmidler er stilt som sikkerhet begrenset oppad til 1 MNOK	74 178	83 705
Selskapets varer er stilt som sikkerhet begrenset oppad til 1 MNOK	910 481	843 688
Selskapets kundefordringer er stilt som sikkerhet begrenset oppad til 1 MNOK	229 040	344 627
<b>Sum</b>	<b>1 213 699</b>	<b>1 272 020</b>

## Note 11 - Mellomværende med nærstående, Fordringer og Gjeld

<b>Mellomværende Alvaro Invest AS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld, ansvarlig lånekapital	(1 397 626)	(897 626)
<b>Netto mellomværende</b>	<b>(1 397 626)</b>	<b>(897 626)</b>

Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn ett år frem i tid.

Selskapet har gjeld pålydende kr. 1 397 626 Lånet er ytet av selskapets hovedaksjonær og har prioritert etter all annen gjeld (ansvarlig lån).