



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 826 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELAUG DAGLEGVARE AS
Forretningsadresse: Nelaug
4863 NELAUG

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: Åmli Regnskap v Siv A Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 745 617	2 993 906
Annen driftsinntekt		275 281	340 355
Sum inntekter		3 020 897	3 334 261
Kostnader			
Varekostnad		2 301 507	2 520 765
Lønnskostnad	1, 2	534 310	516 501
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			5 000
Annen driftskostnad	3	281 551	258 548
Sum kostnader		3 117 368	3 300 814
Driftsresultat		-96 471	33 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3	20
Sum finansinntekter		3	20
Annan rentekostnad		646	387
Sum finanskostnader		646	387
Netto finans		-644	-368
Ordinært resultat før skattekostnad		-97 115	33 080
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 115	33 080
Årsresultat		-97 115	33 080
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	10	-97 115	33 080
Sum overføringer og disponeringar		-97 115	33 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.		0	0
Sum varige driftsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		0	0
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		215 359	218 952
Sum varer		215 359	218 952
Krav			
Kundefordringer	6	21 728	1 565
Andre fordringer		59 192	110 381
Sum krav		80 920	111 945
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	78 710	35 956
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		78 710	35 956
Sum omløpsmiddel		374 989	366 853
SUM EIGEDELAR		374 989	366 854
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (84 aksjer a kr.2500,00)	8, 10	210 000	210 000
Sum innskoten eigenkapital		210 000	210 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptent egenkapital			
Udekt tap	8, 10	271 509	174 394
Sum opptent egenkapital		-271 509	-174 394
Sum egenkapital		-61 509	35 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	116 000	105 000
Sum anna langsiktig gjeld		116 000	105 000
Sum langsiktig gjeld	9	116 000	105 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		244 744	149 190
Skyldige offentlige avgifter		31 087	28 208
Annen kortsiktig gjeld		44 667	48 850
Sum kortsiktig gjeld		320 498	226 248
Sum gjeld		436 498	331 248
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		374 989	366 854



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 460217

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 826 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELAUG DAGLEGVARE AS
Forretningsadresse: Nelaug
4863 NELAUG

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: Åmli Regnskap v Siv A Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 16.06.2022

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: 991 826 149
NELAUG DAGLEGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 745 617	2 993 906
Annen driftsinntekt		275 281	340 355
Sum inntekter		3 020 897	3 334 261
Kostnader			
Varekostnad		2 301 507	2 520 765
Lønnskostnad	1, 2	534 310	516 501
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			5 000
Annen driftskostnad	3	281 551	258 548
Sum kostnader		3 117 368	3 300 814
Driftsresultat		-96 471	33 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3	20
Sum finansinntekter		3	20
Annan rentekostnad		646	387
Sum finanskostnader		646	387
Netto finans		-644	-368
Ordinært resultat før skattekostnad		-97 115	33 080
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 115	33 080
Årsresultat		-97 115	33 080
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	10	-97 115	33 080
Sum overføringer og disponeringar		-97 115	33 080



Organisasjonsnr: 991 826 149
NELAUG DAGLEGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
		0	0
Sum varige driftsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		0	0
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		215 359	218 952
Sum varer		215 359	218 952
Krav			
Kundefordringer	6	21 728	1 565
Andre fordringer		59 192	110 381
Sum krav		80 920	111 945
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	78 710	35 956
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		78 710	35 956
Sum omløpsmiddel		374 989	366 853
SUM EIGEDELAR		374 989	366 854
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (84 aksjer a kr. 2500,00)			
	8, 10	210 000	210 000
Sum innskoten eigenkapital		210 000	210 000
Opptent eigenkapital			
Udekt tap			
	8, 10	271 509	174 394
Sum opptent eigenkapital		-271 509	-174 394
Sum eigenkapital		-61 509	35 606



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	116 000	105 000
Sum anna langsiktig gjeld		116 000	105 000
Sum langsiktig gjeld	9	116 000	105 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		244 744	149 190
Skyldige offentlige avgifter		31 087	28 208
Annen kortsiktig gjeld		44 667	48 850
Sum kortsiktig gjeld		320 498	226 248
Sum gjeld		436 498	331 248
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		374 989	366 854



Organisasjonsnr: 991 826 149
NELAUG DAGLEGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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. . Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: 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

Tal på årsverk i rekneskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	477123.00	465803.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50575.00	45080.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6612.00	5618.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	534310.00	516501.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Nelaug Daglegvare 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 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. .

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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:

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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	477 123	465 803
Arbeidsgiveravgift	50 575	45 080
Andre ytelser / Refusjoner	6 612	5 618
Sum	534 310	516 501

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalgt revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert



regnskapsførselselskap.

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(97 114)	33 080
+/- Permanente forskjeller		100
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 133)	(6 417)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(26 763)
Årets skattegrunnlag	(106 248)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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	(45 666)	(36 533)	(9 133)
Skattemessig fremførbart underskudd	(374 216)	(480 463)	106 248
Netto forskjeller	(419 881)	(516 996)	97 115
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	419 881	516 996	(97 115)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 113 739

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	21 728	1 565
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 728	1 565

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 13 095. Skyldig skattetrekk er kr 13 095.

Note 8 - Egenkapital

Nelaug Dagligvare AS eier 7 av selskapets 84 aksjer. Dette gjelder aksjer som mottatt som arv eller gaver.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	210 000	(174 394)	35 606
Årets resultat		(97 114)	(97 114)
Egenkapital 31.12.2021	210 000	(271 509)	(61 509)

Note 9 - Gjeld til aksjonær

Det er pr. 31.12.22 bokført ett langsiktig lån til en av aksjonærene på kr. 126 000. Lånet er gitt av Inge Kristoffer Vimme



Note 10 - Tap av egenkapital

I henhold til selskapets balanse pr 31.12.2021 er selskapets egenkapital negativ med kr 61 509. Styrets handleplikt i forhold til tap av egenkapital er dermed inntrådt. Situasjonen er foreløpig løst gjennom lån fra aksjonærer, som ved årsskiftet utgjorde kr 116 000.

Styret vil framlegge spørsmålet om videre drift fram for generalforsamlingen, idet styret mener at egenkapitalen må styrkes for at dette skal være mulig på sikt.