



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 259 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSTERSTUA AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32
3730 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mari Watland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 16.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 065 894	6 730 154
Annen driftsinntekt	13	58 362	
Sum inntekter		6 124 255	6 730 154
Kostnader			
Varekostnad		1 604 468	1 649 002
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 542 721	2 559 957
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	69 364	63 665
Annen driftskostnad	6	1 329 425	1 373 292
Sum kostnader		5 545 979	5 645 916
Driftsresultat		578 276	1 084 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 174	872
Sum finansinntekter		1 174	872
Annen rentekostnad		659	
Sum finanskostnader		659	
Netto finans		515	872
Ordinært resultat før skattekostnad		578 791	1 085 110
Skattekostnad på ordinært resultat	7	144 091	238 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		434 700	846 415
Årsresultat		434 700	846 415
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		434 700	846 415
Sum overføringer og disponeringer		434 700	846 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1	19 294
Sum immaterielle eiendeler		1	19 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	36 551	40 981
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	227 790	178 555
Sum varige driftsmidler		264 341	219 536
Sum anleggsmidler		264 342	238 830
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		65 181	61 826
Sum varer		65 181	61 826
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 290	4 908
Andre fordringer			274 600
Sum fordringer		4 290	279 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 632 114	1 918 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 632 114	1 918 562
Sum omløpsmidler		1 701 585	2 259 896
SUM EIENDELER		1 965 927	2 498 726

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	622 048	187 348
Sum opptjent egenkapital		622 048	187 348
Sum egenkapital	11	722 048	287 348
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 629	286 347
Betalbar skatt	7	124 798	
Skyldige offentlige avgifter		315 962	313 516
Kortsiktig konserngjeld		373 520	1 077 371
Annen kortsiktig gjeld		361 970	534 144
Sum kortsiktig gjeld		1 243 879	2 211 378
Sum gjeld		1 243 879	2 211 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 965 927	2 498 726



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 724484

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 259 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSTERSTUA AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32
3730 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mari Watland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.09.2021

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: 976 259 084
KLOSTERSTUA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 065 894	6 730 154
Annen driftsinntekt	13	58 362	
Sum inntekter		6 124 255	6 730 154
Kostnader			
Varekostnad		1 604 468	1 649 002
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 542 721	2 559 957
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	69 364	63 665
Annen driftskostnad	6	1 329 425	1 373 292
Sum kostnader		5 545 979	5 645 916
Driftsresultat		578 276	1 084 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 174	872
Sum finansinntekter		1 174	872
Annen rentekostnad		659	
Sum finanskostnader		659	
Netto finans		515	872
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	144 091	238 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		434 700	846 415
Årsresultat		434 700	846 415
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		434 700	846 415
Sum overføringer og disponeringer		434 700	846 415



Organisasjonsnr: 976 259 084
KLOSTERSTUA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 1 19 294
Sum immaterielle eiendeler 1 19 294

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 9 36 551 40 981
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 9 227 790 178 555
Sum varige driftsmidler 264 341 219 536

Sum anleggsmidler 264 342 238 830

Omløpsmidler

Varer

Varer 65 181 61 826
Sum varer 65 181 61 826

Fordringer

Kundefordringer 5 4 290 4 908
Andre fordringer 274 600
Sum fordringer 4 290 279 508

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 1 632 114 1 918 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 632 114 1 918 562

Sum omløpsmidler 1 701 585 2 259 896

SUM EIENDELER 1 965 927 2 498 726

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 11, 12 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 622 048 187 348



Sum opptjent egenkapital		622 048	187 348
Sum egenkapital	11	722 048	287 348
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 629	286 347
Betalbar skatt	7	124 798	
Skyldige offentlige avgifter		315 962	313 516
Kortsiktig konserngjeld		373 520	1 077 371
Annen kortsiktig gjeld		361 970	534 144
Sum kortsiktig gjeld		1 243 879	2 211 378
Sum gjeld		1 243 879	2 211 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 965 927	2 498 726



Organisasjonsnr: 976 259 084
KLOSTERSTUA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KJELDBERG DRIFT AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2184146.00	2226214.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	295020.00	310134.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42565.00	2634.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20990.00	20975.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2542721.00	2559957.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	909841.00		732.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

6

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41906.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	888.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42794.00	

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Klosterstua AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Klosterstua AS som viser et årsoverskudd på NOK 434 700. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



EVJEN

REVISJON

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 25. august 2021

Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**KLOSTERSTUA AS
3730 SKIEN**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:
Columbi regnskap AS
Ulefossveien 40
3730 SKIEN
Org.nr. 950070137**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**

**Resultatregnskap for 2020**
KLOSTERSTUA AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 065 894	6 730 154
Annen driftsinntekt	13	58 362	0
Sum driftsinntekter		6 124 255	6 730 154
Varekostnad		(1 604 468)	(1 649 002)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 542 721)	(2 559 957)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(69 364)	(63 665)
Annen driftskostnad	6	(1 329 425)	(1 373 292)
Sum driftskostnader		(5 645 979)	(5 645 916)
Driftsresultat		578 276	1 084 238
Annen renteinntekt		1 174	872
Sum finansinntekter		1 174	872
Annen rentekostnad		(659)	0
Sum finanskostnader		(659)	0
Netto finans		515	872
Ordinært resultat før skattekostnad		578 791	1 085 110
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(144 091)	(238 695)
Ordinært resultat		434 700	846 415
Årsresultat		434 700	846 415
Overføringer			
Annen egenkapital		434 700	846 415
Sum		434 700	846 415



Balanse pr. 31. desember 2020


KLOSTERSTUA AS

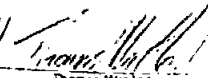
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1	19 294
Sum immaterielle eiendeler		1	19 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	36 551	40 981
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	227 790	178 555
Sum varige driftsmidler		264 341	219 536
Sum anleggsmidler		264 342	238 830
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		65 181	61 826
Sum varer		66 181	61 826
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 290	4 908
Andre fordringer		0	274 600
Sum fordringer		4 290	279 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 632 114	1 918 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 632 114	1 918 562
Sum omløpsmidler		1 701 585	2 259 896
Sum eiendeler		1 965 927	2 498 726

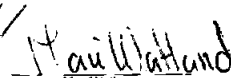


Balanse pr. 31. desember 2020
KLOSTERSTUA AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksekapital (100 aksjer á kr 1 000 00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Oppført egenkapital			
Arnen egenkapital	11	622 048	187 348
Sum oppført egenkapital		<u>622 048</u>	<u>187 348</u>
Sum egenkapital	11	<u>722 048</u>	<u>287 348</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 629	286 347
Betalbar skatt	7	124 788	0
Skyldige offentlige avgifter		315 982	313 516
Kortsiktig konserngjeld		1077 371	1 077 371
Arnen kortsiktig gjeld		361 870	534 144
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 947 731</u>	<u>2 211 378</u>
Sum gjeld		<u>1 947 731</u>	<u>2 211 378</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 669 778</u>	<u>2 498 726</u>


Johan Remer Fjeldstad
Styrets leder


Thomas Westand
Styremedlem


Man Westand
Daglig leder

Skien, 25.08.2021



Balanse pr. 31. desember 2020

KLOSTERSTUA AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	622 048	187 348
Sum opptjent egenkapital		622 048	187 348
Sum egenkapital	11	722 048	287 348
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 629	286 347
Betalbar skatt	7	124 798	0
Skyldige offentlige avgifter		315 962	313 516
Kortsiktig konserngjeld		373 520	1 077 371
Annen kortsiktig gjeld		381 970	534 144
Sum kortsiktig gjeld		1 243 879	2 211 378
Sum gjeld		1 243 879	2 211 378
Sum egenkapital og gjeld		1 965 927	2 498 726

Nils Johan Remen Fjeldahl
Styrets leder

Thomas Watland
Styremedlem

Mari Watland
Daglig leder



Noter 2020 KLOSTERSTUA 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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 184 146	2 226 214
Arbeidsgiveravgift	295 020	310 134
Pensjonskostnader	42 565	2 634
Andre relaterte ytelser	20 990	20 975
Sum	2 542 721	2 559 957

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	909 841	0	732

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapt på kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	4 290	4 908
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 290	4 908

Note 6 - Revisjon

	2020
Revisjon	41 906
Andre tjenester	888
Sum godtgjørelse til revisor	42 794



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	578 791	1 085 110
+/- Permanente forskjeller	(599)	-133
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 928)	-7 606
Ytet konsernbidrag		-1077 371
Årets skattegrunnlag	567 264	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	124 798	
Sum	124 798	
+/- Endring i utsatt skatt	19 293	-19 293
Skattekostnad i resultatregnskapet	144 091	-19 293
Betalbar skatt i skattekostnad	124 798	0
Betalbar skatt i balansen	124 798	0

Note 8 - 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 nettofør.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(87 697)	(76 769)	(10 928)
Netto forskjeller	(87 697)	(76 769)	(10 928)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	76 769	(76 769)
Sum midlertidige forskjeller	(87 697)	0	(87 697)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(19 293)	0	(19 293)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 889

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	44 304	239 040	283 344
Tilgang i året	0	114 170	114 170
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	44 304	353 210	397 514
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(3 323)	(60 485)	(63 808)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(7 754)	(118 801)	(126 555)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020		(6 618)	(6 618)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 550	227 791	264 341
Årets avskrivninger	(4 431)	(64 934)	(69 365)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 73 232. Skyldig skattetrekk er kr 95 606.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	187 348	287 348
Årets resultat		434 700	434 700
Egenkapital 31.12.2020	100 000	622 048	722 048

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksejeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KJELDBERG DRIFT AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Mottatt offentlig tilskudd

Selskapet har i forbindelse med koronapandemien søkt og mottatt kr 57 202 gjennom offentlig kompensasjonsordning. Tilskuddet er ført etter bruttomethoden.



Noter 2020 KLOSTERSTUA 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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 184 146	2 226 214
Arbeidsgiveravgift	295 020	310 134
Pensjonskostnader	42 565	2 634
Andre relaterte ytelser	20 990	20 975
Sum	2 542 721	2 559 957

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	909 841	0	732

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	4 290	4 908
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 290	4 908

Note 6 - Revisjon

	2020
Revisjon	41 906
Andre tjenester	888
Sum godtgjørelse til revisor	42 794



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	578 791	1 085 110
+/- Permanente forskjeller	(599)	-133
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 928)	-7 606
Ytet konsernbidrag		-1077 371
Årets skattegrunnlag	567 264	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	124 798	
Sum	124 798	
+/- Endring i utsatt skatt	19 293	-19 293
Skattekostnad i resultatregnskapet	144 091	- 19 293
Betalbar skatt i skattekostnad	124 798	0
Betalbar skatt i balansen	124 798	0

Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(87 697)	(76 769)	(10 928)
Netto forskjeller	(87 697)	(76 769)	(10 928)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	76 769	(76 769)
Sum midlertidige forskjeller	(87 697)	0	(87 697)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(19 293)	0	(19 293)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 889

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	44 304	239 040	283 344
Tilgang i året	0	114 170	114 170
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	44 304	353 210	397 514
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(3 323)	(60 485)	(63 808)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(7 754)	(118 801)	(126 555)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020		(6 618)	(6 618)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 550	227 791	264 341
Årets avskrivninger	(4 431)	(64 934)	(69 365)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 73 232. Skyldig skattetrekk er kr 95 606.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	187 348	287 348
Årets resultat		434 700	434 700
Egenkapital 31.12.2020	100 000	622 048	722 048

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KJELDBERG DRIFT AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Mottatt offentlig tilskudd

Selskapet har i forbindelse med koronapandemien søkt og mottatt kr 57 202 gjennom offentlig kompensasjonsordning. Tilskuddet er ført etter bruttometoden.