



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 418 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJEKSFABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 19B
1396 BILLINGSTAD

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: Thomas Braathen Rabo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt fast eiendom m.v.		460 140	403 900
Sum inntekter		460 140	403 900
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	173 149	211 971
Sum kostnader		173 149	211 971
Driftsresultat		286 991	191 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 223	7 578
Sum finansinntekter		11 223	7 578
Annen rentekostnad			528
Sum finanskostnader			528
Netto finans		11 223	7 050
Ordinært resultat før skattekostnad		298 214	198 979
Skattekostnad på ordinært resultat	14	56 665	38 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		241 549	160 863
Årsresultat		241 549	160 863
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		200 905	
Annen egenkapital		40 644	160 863
Sum overføringer og disponeringer		241 549	160 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 947 144	7 947 144
Sum varige driftsmidler		7 947 144	7 947 144
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	57 231	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 231	25 000
Sum anleggsmidler		8 004 375	7 972 144
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 000	
Andre fordringer		4 214 440	1 520 892
Konsernfordringer	8	135 376	79 013
Sum fordringer		4 358 817	1 599 905
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	310 998	131 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 998	131 946
Sum omløpsmidler		4 669 814	1 731 851
SUM EIENDELER		12 674 189	9 703 995

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	793 890	753 247
Sum opptjent egenkapital		793 890	753 247
Sum egenkapital	11	893 890	853 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	11 508 729	8 818 498
Sum annen langsiktig gjeld		11 508 729	8 818 498
Sum langsiktig gjeld		11 508 729	8 818 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 000	16 219
Kortsiktig konserngjeld	15	257 570	
Annen kortsiktig gjeld			16 032
Sum kortsiktig gjeld		271 570	32 251
Sum gjeld		11 780 299	8 850 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 674 189	9 703 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 594595

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 418 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJEKSFABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 19B
1396 BILLINGSTAD

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: Thomas Braathen Rabo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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 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, 09.08.2021

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: 980 418 847
KJEKSFABRIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt fast eiendom m.v.		460 140	403 900
Sum inntekter		460 140	403 900
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	173 149	211 971
Sum kostnader		173 149	211 971
Driftsresultat		286 991	191 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 223	7 578
Sum finansinntekter		11 223	7 578
Annen rentekostnad			528
Sum finanskostnader			528
Netto finans		11 223	7 050
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	14	56 665	38 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		241 549	160 863
Årsresultat		241 549	160 863
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		200 905	
Annen egenkapital		40 644	160 863
Sum overføringer og disponeringer		241 549	160 863



Organisasjonsnr: 980 418 847
KJEKSFABRIKKEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 947 144	7 947 144
Sum varige driftsmidler		7 947 144	7 947 144

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	6	57 231	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 231	25 000

Sum anleggsmidler		8 004 375	7 972 144
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	9 000	
Andre fordringer		4 214 440	1 520 892
Konsernfordringer	8	135 376	79 013
Sum fordringer		4 358 817	1 599 905

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	310 998	131 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 998	131 946

Sum omløpsmidler		4 669 814	1 731 851
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 674 189	9 703 995
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	793 890	753 247
-------------------	----	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		793 890	753 247
Sum egenkapital	11	893 890	853 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	11 508 729	8 818 498
Sum annen langsiktig gjeld		11 508 729	8 818 498
Sum langsiktig gjeld		11 508 729	8 818 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 000	16 219
Kortsiktig konserngjeld	15	257 570	
Annen kortsiktig gjeld			16 032
Sum kortsiktig gjeld		271 570	32 251
Sum gjeld		11 780 299	8 850 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 674 189	9 703 995



Organisasjonsnr: 980 418 847
KJEKSFABRIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

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>
Risto AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
1

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23250.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23250.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
3

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	528815.00		

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Trivo Eiendom AS	50.00%	50.00%	-26787.00	-76788.00
Pro3484 AS	24.50%	24.50%	4265672.00	-325274.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020

KJEKSFABRIKKEN 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.

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.

Forørig 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 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	528 815		



Sikkerhetsstillelse

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 150 000	5 797 144	7 947 144
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 150 000	5 797 144	7 947 144
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 150 000	5 797 144	7 947 144

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel pr. 31. desember 2020	Selskapets egenkapital pr. 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Trivo Eiendom DA	Billingsstad	50,0 %	(26 787)	(76 788)
Pro3484 AS	Drammen	24,5 %	4 265 672	(325 274)

Note 7 - 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	9 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 000	

Note 8 - Konsernfordring

Gjelder fordring på Risto Drift AS som er søsterselskap.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - 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
Risto AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	753 247	853 247
Årets resultat		241 549	241 549
Konsernbidrag		(200 905)	(200 905)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	793 890	893 890

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

Gjeld til Risto Holding AS og Risto AS som er hhv mormor- og morselskap og Industrigaten 5 Lier AS som er søsterselskap.

Note 13 - 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	386 328	386 328	0
Andre forskjeller	(386 328)	(386 328)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	0	0	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0



Note 14 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	298 214	198 979
+/- Permanente forskjeller	(40 644)	
- Anvendelse av fremførbart underskudd		(25 726)
Årets skattegrunnlag	257 570	173 253
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	56 665	38 116
Sum	56 665	38 116
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 665	38 116
Betalbar skatt i skattekostnad	56 665	38 116
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(56 665)	(38 116)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Kortsiktig konserngjeld

Gjelder avgitt konsernbidrag til morselskapet Risto AS.