



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 698 763
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NICOLAI SAMUELSEN AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 31
1367 SNARØYA

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: Christin Bakke-Nilssen Horseng
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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		635 793	894 137
Sum inntekter		635 793	894 137
Kostnader			
Varekostnad		745 504	596 779
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	807 335	672 210
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	57 000	
Annen driftskostnad	4	184 170	246 933
Sum kostnader		1 794 008	1 515 921
Driftsresultat		-1 158 216	-621 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	0
Annen finansinntekt		383 806	740 589
Sum finansinntekter		384 054	740 590
Annen rentekostnad		138	86
Annen finanskostnad		275	760
Sum finanskostnader		413	846
Netto finans		383 641	739 744
Ordinært resultat før skattekostnad		-774 574	117 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-774 574	117 960
Årsresultat		-774 574	117 960
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-774 574	117 960
Sum overføringer og disponeringer		-774 574	117 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	228 000	
Sum varige driftsmidler		228 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	
Andre fordringer	13, 14	736 600	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 236 600	45 000
Sum anleggsmidler		1 464 600	45 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		146 581	542 581
Sum varer		146 581	542 581
Fordringer			
Kundefordringer	7	378 705	299 314
Andre fordringer	14	-4 000	
Sum fordringer		374 705	299 314
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		283 365	797 285
Markedsbaserte obligasjoner		325 815	325 815
Sum investeringer		609 180	1 123 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 482 683	2 759 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 482 683	2 759 687
Sum omløpsmidler		2 613 149	4 724 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		4 077 749	4 769 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (550 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	550 000	550 000
Overkurs	9	1 338 179	1 338 179
Annen innskutt egenkapital	9	1 738 618	1 738 618
Sum innskutt egenkapital		3 626 797	3 626 797
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	148 197	922 772
Sum opptjent egenkapital		148 197	922 772
Sum egenkapital	9	3 774 994	4 549 569
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 541
Skyldige offentlige avgifter		77 342	123 044
Annen kortsiktig gjeld		225 413	84 529
Sum kortsiktig gjeld		302 755	220 114
Sum gjeld		302 755	220 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 077 749	4 769 683



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 787540

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 698 763
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NICOLAI SAMUELSEN AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 31
1367 SNARØYA

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: Christin Bakke-Nilssen Horseng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 979 698 763
NICOLAI SAMUELSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		635 793	894 137
Sum inntekter		635 793	894 137
Kostnader			
Varekostnad		745 504	596 779
Lønnskostnad	1, 2, 3,	807 335	672 210
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	57 000	
Annen driftskostnad	4	184 170	246 933
Sum kostnader		1 794 008	1 515 921
Driftsresultat		-1 158 216	-621 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	0
Annen finansinntekt		383 806	740 589
Sum finansinntekter		384 054	740 590
Annen rentekostnad		138	86
Annen finanskostnad		275	760
Sum finanskostnader		413	846
Netto finans		383 641	739 744
Ordinært resultat før skattekostnad		-774 574	117 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-774 574	117 960
Årsresultat		-774 574	117 960
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-774 574	117 960
Sum overføringer og disponeringer		-774 574	117 960



Organisasjonsnr: 979 698 763
NICOLAI SAMUELSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	12	228 000	
Sum varige driftsmidler		228 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		500 000	
Andre fordringer	13, 14	736 600	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 236 600	45 000
Sum anleggsmidler		1 464 600	45 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		146 581	542 581
Sum varer		146 581	542 581
Fordringer			
Kundefordringer			
	7	378 705	299 314
Andre fordringer	14	-4 000	
Sum fordringer		374 705	299 314
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		283 365	797 285
Markedsbaserte obligasjoner		325 815	325 815
Sum investeringer		609 180	1 123 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	1 482 683	2 759 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 482 683	2 759 687
Sum omløpsmidler		2 613 149	4 724 683
SUM EIENDELER		4 077 749	4 769 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (550 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	550 000	550 000
Overkurs	9	1 338 179	1 338 179
Annen innskutt egenkapital	9	1 738 618	1 738 618
Sum innskutt egenkapital		3 626 797	3 626 797
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	148 197	922 772
Sum opptjent egenkapital		148 197	922 772
Sum egenkapital	9	3 774 994	4 549 569
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 541
Skyldige offentlige avgifter		77 342	123 044
Annen kortsiktig gjeld		225 413	84 529
Sum kortsiktig gjeld		302 755	220 114
Sum gjeld		302 755	220 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 077 749	4 769 683



Organisasjonsnr: 979 698 763
NICOLAI SAMUELSEN 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 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 investerings 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 2020 til 2021.

**Note**

11

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	705370.00	587813.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100025.00	83571.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1940.00	826.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	807335.00	672210.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

12

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp****Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse****Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler****Konsernregnskap****Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet**



Noter 2021 NICOLAI SAMUELSEN 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	705 370	587 813



Arbeidsgiveravgift	87 776	83 571
Andre relaterte ytelser	14 189	826
Sum	807 335	672 210

Foretaket har et årsverk ansatt og en på deltid, timesbasert

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er utbetalt nok: 669 666 i lønn til daglig leder i tillegg til naturalytelser.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(774 574)	117 960
+/- Permanente forskjeller	(383 806)	(740 579)
Årets skattegrunnlag	(1 158 380)	(622 619)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 457 961)	(2 616 342)	1 158 380
Netto forskjeller	(1 457 962)	(2 616 342)	1 158 380
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 457 962	2 616 342	(1 158 380)
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 575 595

Note 7 - 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	378 705	299 314
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	378 705	299 314

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 13 652. Skyldig skattetrekk er kr 12 180.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	550 000	1 338 179	1 738 618	922 772	4 549 569
Årets resultat				(774 574)	(774 574)
Egenkapital 31.12.2021	550 000	1 338 179	1 738 618	148 197	3 774 994

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	550	1 000,00	550 000,00
Sum	550		550 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SAMUELSEN, NICOLAI (Daglig leder, Styreleder)	549	99,82%	Ordinære aksjer
SAMUELSEN, CATHRIN	1	0,18%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	550	100,00%	

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2021

Tilgang i året

Avgang i året

Anskaffelseskost 31.12.2021

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021

Balanseført verdi 31.12.2021

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

736 600

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

15 - Covid-19

Selskapet har i 2021 ikke vært påvirket av situasjonen rundt Covid-19.