



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 416 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC REFRESHMENT COMPANY AS
Forretningsadresse: Benneches gate 1
0169 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Hellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 305 246	9 713 992
Annen driftsinntekt		6 132	100 000
Sum inntekter		18 311 378	9 813 992
Kostnader			
Varekostnad		14 693 000	6 948 869
Lønnskostnad	10	1 756 484	570 181
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	64 000	64 000
Annen driftskostnad	13	1 445 168	1 767 807
Sum kostnader		17 958 652	9 350 857
Driftsresultat		352 726	463 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		9 409	
Annen renteinntekt		22 669	27 600
Annen finansinntekt		50 183	
Sum finansinntekter		82 261	27 600
Annen rentekostnad		2 262	559
Annen finanskostnad		157 359	2 045
Sum finanskostnader		159 621	2 605
Netto finans		-77 359	24 995
Ordinært resultat før skattekostnad		275 367	488 130
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 498	191 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 869	296 603
Årsresultat		270 869	296 603
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			250 000
Annen egenkapital		270 869	46 603



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		270 869	296 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	8 728	
Sum immaterielle eiendeler		8 728	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	128 000	192 000
Sum varige driftsmidler		128 000	192 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	357 046	284 491
Lån til foretak i samme konsern	8	1 007 384	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			101 565
Sum finansielle anleggsmidler		1 379 430	396 056
Sum anleggsmidler		1 516 158	588 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		417 117	1 183 778
Sum varer		417 117	1 183 778
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 122 435	1 193 931
Andre fordringer		107 567	78 413
Konsernfordringer	8	502 025	19 341
Sum fordringer		1 732 027	1 291 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	727 658	1 388 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		727 658	1 388 378
Sum omløpsmidler		2 876 802	3 863 841



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		4 392 960	4 451 897
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 121 921	2 851 053
Sum opptjent egenkapital		3 121 921	2 851 053
Sum egenkapital	6	3 221 921	2 951 053
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 902	639 718
Betalbar skatt	14	13 226	191 527
Skyldige offentlige avgifter		371 157	358 190
Annen kortsiktig gjeld		163 753	311 409
Sum kortsiktig gjeld		1 171 039	1 500 844
Sum gjeld		1 171 039	1 500 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 392 960	4 451 897



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 549871

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 416 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC REFRESHMENT COMPANY AS
Forretningsadresse: Nordseterveien 26A
1176 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Hellmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 28.07.2021

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: 980 416 283
NORDIC REFRESHMENT COMPANY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 305 246	9 713 992
Annen driftsinntekt		6 132	100 000
Sum inntekter		18 311 378	9 813 992
Kostnader			
Varekostnad		14 693 000	6 948 869
Lønnskostnad	10	1 756 484	570 181
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	64 000	64 000
Annen driftskostnad	13	1 445 168	1 767 807
Sum kostnader		17 958 652	9 350 857
Driftsresultat		352 726	463 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		9 409	
Annen renteinntekt		22 669	27 600
Annen finansinntekt		50 183	
Sum finansinntekter		82 261	27 600
Annen rentekostnad		2 262	559
Annen finanskostnad		157 359	2 045
Sum finanskostnader		159 621	2 605
Netto finans		-77 359	24 995
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 498	191 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 869	296 603
Årsresultat		270 869	296 603
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			250 000
Annen egenkapital		270 869	46 603
Sum overføringer og disponeringer		270 869	296 603



Organisasjonsnr: 980 416 283
NORDIC REFRESHMENT COMPANY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	8 728	
Sum immaterielle eiendeler		8 728	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	128 000	192 000
Sum varige driftsmidler		128 000	192 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	357 046	284 491
Lån til foretak i samme konsern	8	1 007 384	
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			101 565
Sum finansielle anleggsmidler		1 379 430	396 056
Sum anleggsmidler		1 516 158	588 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		417 117	1 183 778
Sum varer		417 117	1 183 778
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 122 435	1 193 931
Andre fordringer		107 567	78 413
Konsernfordringer	8	502 025	19 341
Sum fordringer		1 732 027	1 291 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	727 658	1 388 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		727 658	1 388 378
Sum omløpsmidler		2 876 802	3 863 841
SUM EIENDELER		4 392 960	4 451 897



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	3 121 921	2 851 053
Sum opptjent egenkapital		3 121 921	2 851 053

Sum egenkapital	6	3 221 921	2 951 053
------------------------	----------	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		622 902	639 718
Betalbar skatt	14	13 226	191 527
Skyldige offentlige avgifter		371 157	358 190
Annen kortsiktig gjeld		163 753	311 409
Sum kortsiktig gjeld		1 171 039	1 500 844

Sum gjeld		1 171 039	1 500 844
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 392 960	4 451 897
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 980 416 283
NORDIC REFRESHMENT COMPANY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

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>
Hellmann, Frode (Styreleder)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Hellmann, Monica Jensen (Daglig leder)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
10

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1522178.00	477180.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	214277.00	76392.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	998.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19031.00	16609.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1756484.00	570181.00

Note



12

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note

12

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder	1136000.00		46662.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1136000.00		46662.00

Note

13

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	16900.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	8000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45000.00	24900.00

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

11

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

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>
Det Glutenfrie Verksted AS	100.00%	100.00%	496696.00	474229.00
Urban Wines AS	100.00%	100.00%	640118.00	545652.00
Urban Spirits AS	100.00%	100.00%	58756.00	-35710.00
Det Glutenfrie Verksted Danmark Aps				
Abere AS	50.00%	50.00%	144609.00	293582.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020

NORDIC REFRESHMENT COMPANY 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.

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.

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, 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	320 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	320 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(128 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(192 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	128 000
Årets avskrivninger	(64 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Det Glutenfrie Verksted AS	Oslo	100%	496 696	474 229
Urban Spirits AS	Oslo	100%	58 756	-35 710
Urban Wines AS	Oslo	100%	640 118	545 652
Det Glutenfrie verksted Danmark ApS	Søborg, DK	100%	DKK 48 085	DKK 8 085
Urban Drinks AB	Värmdö, Sverige	75%	SEK 73 712	SEK -26 288

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Det Glutenfrie Verksted AS	500 000	19 332
Urban Wines AS	800 000	0
Urban Spirits AS	200 000	0

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Abere AS	Bærum	50%	144 609	293 582

Note 4 - 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	1 122 435	1 193 931
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 122 435	1 193 931



Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 82 746. Skyldig skattetrekk er kr 82 729.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	2 851 053	2 951 053
Årets resultat		270 869	270 869
Egenkapital 31.12.2020	100 000	3 121 921	3 221 921

Note 7 - 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
Hellmann, Frode (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Hellmann, Monica Jensen (Daglig leder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 509 831	0
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 522 178	477 180
Arbeidsgiveravgift	214 277	76 392
Pensjonskostnader	998	
Andre relaterte ytelser	19 031	16 609
Sum	1 756 484	570 181

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 12 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder			0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	1 136 000		46 662
Total ytelse til andre ledende personer	1 136 000	0	46 662



Note 13 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	35 000	16 900
Andre tjenester	10 000	8 000
Sum godtgjørelse til revisor	45 000	24 900

Note 14 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	275 367	488 130
+/- Permanente forskjeller	18 114	109 408
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(233 364)	273 038
Årets skattegrunnlag	60 117	870 576
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	13 226	191 527
Sum	13 226	191 527
+/- Endring i utsatt skatt	(8 728)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 498	191 527
Betalbar skatt i skattekostnad	13 226	191 527
Betalbar skatt i balansen	13 226	191 527

Note 15 - 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	(12 800)	(35 840)	23 040
Kortsiktig gjeld	(260 238)	(3 834)	(256 404)
Netto forskjeller	(273 038)	(39 674)	(233 364)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	273 038	0	273 038
Sum midlertidige forskjeller	0	(39 674)	39 674
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(8 728)	8 728



Noter 2020

NORDIC REFRESHMENT COMPANY 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.

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.

Forørrig 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, 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	320 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	320 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(128 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(192 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	128 000
Årets avskrivninger	(64 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Det Glutenfrie Verksted AS	Oslo	100%	496 696	474 229
Urban Spirits AS	Oslo	100%	58 756	-35 710
Urban Wines AS	Oslo	100%	640 118	545 652
Det Glutenfrie verksted Danmark ApS	Søborg, DK	100%	DKK 48 085	DKK 8 085
Urban Drinks AB	Värmdö, Sverige	75%	SEK 73 712	SEK -26 288

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Det Glutenfrie Verksted AS	500 000	19 332
Urban Wines AS	800 000	0
Urban Spirits AS	200 000	0

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Abere AS	Bærum	50%	144 609	293 582

Note 4 - 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	1 122 435	1 193 931
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 122 435	1 193 931



Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 82 746. Skyldig skattetrekk er kr 82 729.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	2 851 053	2 951 053
Årets resultat		270 869	270 869
Egenkapital 31.12.2020	100 000	3 121 921	3 221 921

Note 7 - 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
Hellmann, Frode (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Hellmann, Monica Jensen (Daglig leder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 509 831	0
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 522 178	477 180
Arbeidsgiveravgift	214 277	76 392
Pensjonskostnader	998	
Andre relaterte ytelser	19 031	16 609
Sum	1 756 484	570 181

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 12 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder			0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	1 136 000		46 662
Total ytelse til andre ledende personer	1 136 000	0	46 662



Note 13 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	35 000	16 900
Andre tjenester	10 000	8 000
Sum godtgjørelse til revisor	45 000	24 900

Note 14 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	275 367	488 130
+/- Permanente forskjeller	18 114	109 408
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(233 364)	273 038
Årets skattegrunnlag	60 117	870 576
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	13 226	191 527
Sum	13 226	191 527
+/- Endring i utsatt skatt	(8 728)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 498	191 527
Betalbar skatt i skattekostnad	13 226	191 527
Betalbar skatt i balansen	13 226	191 527

Note 15 - 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	(12 800)	(35 840)	23 040
Kortsiktig gjeld	(260 238)	(3 834)	(256 404)
Netto forskjeller	(273 038)	(39 674)	(233 364)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	273 038	0	273 038
Sum midlertidige forskjeller	0	(39 674)	39 674
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(8 728)	8 728



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Nordic Refreshment Company AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordic Refreshment Company AS som viser et årsoverskudd på NOK 270 869. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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, 5. mai 2021

Evjen Revisjon AS



Haakon Evjen
statsautorisert revisor