



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 109 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAVARIA BÅT NORGE AS
Forretningsadresse: Leangbukta 31
1392 VETTRE

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: Lars-Erik Solvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2022

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 535 259	33 143 371
Annen driftsinntekt		3 522	102 155
Sum inntekter		60 538 781	33 245 526
Kostnader			
Varekostnad	1	44 367 448	23 020 104
Lønnskostnad	2	3 294 797	3 357 203
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 877	203 988
Annen driftskostnad	2	3 404 371	2 977 443
Sum kostnader		51 308 493	29 558 738
Driftsresultat		9 230 288	3 686 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 423	37 415
Annen finansinntekt		847 666	453 696
Sum finansinntekter		886 089	491 111
Annen rentekostnad		13 744	2 603
Annen finanskostnad		581 609	9 782 593
Sum finanskostnader		595 353	9 785 196
Netto finans		290 736	-9 294 085
Ordinært resultat før skattekostnad		9 521 025	-5 607 297
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 087 868	-1 230 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 433 157	-4 377 284
Årsresultat		7 433 157	-4 377 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 433 157	-4 377 284
Totalresultat		7 433 157	-4 377 284



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		7 433 157	-4 377 284
Sum overføringer og disponeringer	5	7 433 157	-4 377 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	22 143	
Sum immaterielle eiendeler		22 143	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	391 321	315 967
Sum varige driftsmidler	3	391 321	315 967
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		413 463	315 967
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 6	11 030 352	18 008 139
Sum varer		11 030 352	18 008 139
Fordringer			
Kundefordringer	6	85 237	2 872 220
Andre kortsiktige fordringer		10 622 202	7 594 394
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		10 707 439	10 466 613
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	37 789	68 508
Sum investeringer		37 789	68 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 028 703	12 127 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 028 703	12 127 680
Sum omløpsmidler		51 804 284	40 670 940
SUM EIENDELER		52 217 747	40 986 907

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	4 105	4 105
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		204 105	204 105

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	23 008 456	15 575 299
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		23 008 456	15 575 299

Sum egenkapital

23 212 561 **15 779 404**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		11 742
Sum avsetninger for forpliktelser			11 742

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	11 742

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		215 256	453 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Betalbar skatt	4	2 121 753	
Skyldig offentlige avgifter		3 195 861	773 645
Kortsiktig konserngjeld	7	12 298 431	14 048 431
Annen kortsiktig gjeld		11 173 885	9 920 202
Sum kortsiktig gjeld		29 005 186	25 195 761
Sum gjeld		29 005 186	25 207 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 217 747	40 986 907



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 842727

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 109 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAVARIA BÅT NORGE AS
Forretningsadresse: Leangbukta 31
1392 VETTRE

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: Lars-Erik Solvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 983 109 322
BAVARIA BÅT NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 535 259	33 143 371
Annen driftsinntekt		3 522	102 155
Sum inntekter		60 538 781	33 245 526
Kostnader			
Varekostnad	1	44 367 448	23 020 104
Lønnskostnad	2	3 294 797	3 357 203
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 877	203 988
Annen driftskostnad	2	3 404 371	2 977 443
Sum kostnader		51 308 493	29 558 738
Driftsresultat		9 230 288	3 686 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 423	37 415
Annen finansinntekt		847 666	453 696
Sum finansinntekter		886 089	491 111
Annen rentekostnad		13 744	2 603
Annen finanskostnad		581 609	9 782 593
Sum finanskostnader		595 353	9 785 196
Netto finans		290 736	-9 294 085
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 521 025	-5 607 297
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 087 868	-1 230 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 433 157	-4 377 284
Årsresultat		7 433 157	-4 377 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 433 157	-4 377 284
Totalresultat		7 433 157	-4 377 284
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		7 433 157	-4 377 284
Sum overføringer og disponeringer	5	7 433 157	-4 377 284





Organisasjonsnr: 983 109 322
BAVARIA BÅT NORGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	22 143	
Sum immaterielle eiendeler		22 143	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	391 321	315 967
Sum varige driftsmidler	3	391 321	315 967
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	7		
Sum anleggsmidler		413 463	315 967
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	1, 6	11 030 352	18 008 139
Sum varer		11 030 352	18 008 139
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	85 237	2 872 220
Andre kortsiktige fordringer			
		10 622 202	7 594 394
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		10 707 439	10 466 613
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
	8	37 789	68 508
Sum investeringer		37 789	68 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		30 028 703	12 127 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 028 703	12 127 680



Sum omløpsmidler		51 804 284	40 670 940
SUM EIENDELER		52 217 747	40 986 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	4 105	4 105
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		204 105	204 105
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	23 008 456	15 575 299
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		23 008 456	15 575 299
Sum egenkapital		23 212 561	15 779 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		11 742
Sum avsetninger for forpliktelses			11 742
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	11 742
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		215 256	453 482
Betalbar skatt	4	2 121 753	
Skyldig offentlige avgifter		3 195 861	773 645
Kortsiktig konserngjeld	7	12 298 431	14 048 431
Annen kortsiktig gjeld		11 173 885	9 920 202
Sum kortsiktig gjeld		29 005 186	25 195 761
Sum gjeld		29 005 186	25 207 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 217 747	40 986 907



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bavaria Båt Norge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bavaria Båt Norge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Kent-Olav Stabell
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: MN1G7-P438S-FEZEI-EMACC-YJH0E-W264S



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kent Olav Stabell

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1155385

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-29 07:43:49 UTC



Penneo DokumentInokket: MN1G7-P438S-PEZEI-EMACC-YJH0E-W264S

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Bavaria Båt Norge AS

Organisasjonsnr: 983 109 322



Resultatregnskap

Bavaria Båt Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		60 535 259	33 143 371
Annen driftsinntekt		3 522	102 155
Sum driftsinntekter		60 538 781	33 245 526
Varekostnad	1	44 367 448	23 020 104
Lønnskostnad	2	3 294 797	3 357 203
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 877	203 988
Annen driftskostnad	2	3 404 371	2 977 443
Sum driftskostnader		51 308 493	29 558 738
Driftsresultat		9 230 288	3 686 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 423	37 415
Annen finansinntekt		847 666	453 696
Annen rentekostnad		13 744	2 603
Annen finanskostnad		581 609	9 782 593
Resultat av finansposter		290 736	-9 294 085
Ordinært resultat før skattekostnad		9 521 025	-5 607 297
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 087 868	-1 230 013
Årsresultat		7 433 157	-4 377 284
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-7 433 157	4 377 284
Sum overføringer	5	7 433 157	-4 377 284



Balanse
Bavaria Båt Norge AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	22 143	0
Sum immaterielle eiendeler		22 143	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	391 321	315 967
Sum varige driftsmidler	3	391 321	315 967
Sum anleggsmidler		413 463	315 967
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	1, 6	11 030 352	18 008 139
Sum varer		11 030 352	18 008 139
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	85 237	2 872 220
Andre kortsiktige fordringer		10 622 202	7 594 394
Sum fordringer		10 707 439	10 466 613
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	8	37 789	68 508
Sum investeringer		37 789	68 508
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 028 703	12 127 680
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		30 028 703	12 127 680
Sum omløpsmidler		51 804 284	40 670 940
Sum eiendeler		52 217 747	40 986 907



Balanse
Bavaria Båt Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	5	4 105	4 105
Sum innskutt egenkapital		204 105	204 105
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	23 008 456	15 575 299
Sum opptjent egenkapital		23 008 456	15 575 299
Sum egenkapital		23 212 561	15 779 404
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	11 742
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 742
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		215 256	453 482
Betalbar skatt	4	2 121 753	0
Skyldig offentlige avgifter		3 195 861	773 645
Kortsiktig konserngjeld	7	12 298 431	14 048 431
Annen kortsiktig gjeld		11 173 885	9 920 202
Sum kortsiktig gjeld		29 005 186	25 195 761
Sum gjeld		29 005 186	25 207 503
Sum egenkapital og gjeld		52 217 747	40 986 907

Sted, dato: _____

Styret i Bavaria Båt Norge AS

Lars-Erik Solvang
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2021

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Note 1 Varer

	2021	2020
Innkjøpte handelsvarer	11 030 352	18 008 139
Sum	11 030 352	18 008 139

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 692 207	2 872 333
Arbeidsgiveravgift	405 374	388 948
Pensjonskostnader	57 040	52 798
Andre ytelser	140 176	43 124
Sum	3 294 797	3 357 203

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	191 958	1 210 070	1 402 029
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		317 230	317 230
= Anskaffelseskost 31.12.21	191 958	1 527 301	1 719 259
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	151 843	1 171 513	1 323 357
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21		4 584	4 584
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	151 843	1 176 097	1 327 941
= Bokført verdi 31.12.21	40 115	351 204	391 319
Årets ordinære avskrivninger	17 000	224 877	241 877
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 121 753	-973 128
Endring i utsatt skatt	-33 885	-256 885
Skattekostnad ordinært resultat	2 087 868	-1 230 013
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 521 025	-5 607 297
Permanente forskjeller	0	1 048 195
Endring i midlertidige forskjeller	123 306	135 794
Skattepliktig inntekt	9 644 331	-4 423 308
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 121 753	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-973 128
Sum betalbar skatt i balansen	2 121 753	-973 128

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-138 441	-15 134	123 307
Sum	-138 441	-15 134	123 307
Aksjer og andre verdipapirer	37 789	68 508	30 719
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-100 652	53 374	154 026
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-22 143	11 742	33 886

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	4 105	15 575 299	15 779 404
Årets resultat			7 433 157	7 433 157
Pr 31.12	200 000	4 105	23 008 456	23 212 561



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Lager av varer og annen beholdning	11 030 352	18 008 139
Kundefordringer	85 237	1 594 428
Sum	11 115 590	19 602 567

Eiendeler er stillet som sikkerhet for

Ubenyttet garantiramme	5 000 000	5 000 000
Sum	5 000 000	5 000 000

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til Solvang Holding AS	-12 000 000	-13 750 000
Kortsiktig gjeld til Solvang Holding AS	-298 431	-298 431
Sum gjeld	-12 298 431	-14 048 431

Note 8 Valutaterminkontrakter

	2021	2020
Valutaterminkontrakter	37 789	68 508
Sum virkelig verdi 31.12	37 789	68 508

Valutaterminkontraktene regnskapsføres til virkelig verdi
Samtlige terminkontrakter utløper i løpet av neste regnskapsår.

Oversikten viser terminkontraktene omregnet til 31.12-kurs.