Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 055 105
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BAKER ØSTBY AS
Forretningsadresse:	Løkketangen 26 1337 SANDVIKA

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:	Gjermund Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.11.2021

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, 31.07.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 853 802	19 917 881
Annen driftsinntekt	14	430 147	230 000
Sum inntekter		**17 283 949**	**20 147 881**
Kostnader			
Varekostnad		3 891 388	4 887 888
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 830 590	8 824 824
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	846 901	865 424
Annen driftskostnad	5	4 416 812	4 777 130
Sum kostnader		**16 985 692**	**19 355 266**
Driftsresultat		**298 257**	**792 616**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	198
Sum finansinntekter		**71**	**198**
Annen rentekostnad		114 752	100 259
Sum finanskostnader		**114 752**	**100 259**
Netto finans		**-114 681**	**-100 060**
Ordinært resultat før skattekostnad		**183 576**	**692 556**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**183 576**	**692 556**
Årsresultat		**183 576**	**692 556**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		67 114	692 556
Annen egenkapital		116 462	
Sum overføringer og disponeringer		**183 576**	**692 556**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 8	2 284 370	3 131 271
Sum varige driftsmidler		**2 284 370**	**3 131 271**
Sum anleggsmidler		**2 284 370**	**3 131 271**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		192 497	198 556
Sum varer		**192 497**	**198 556**
Fordringer			
Kundefordringer	11	65 986	135 198
Andre fordringer	15	4 862 423	3 290 196
Sum fordringer		**4 928 409**	**3 425 394**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 183 571	939 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**2 183 571**	**939 547**
Sum omløpsmidler		**7 304 477**	**4 563 498**
SUM EIENDELER		**9 588 848**	**7 694 769**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 300 aksjer à kr 100.00)	6, 13	630 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**630 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	116 462	
Udekket tap	13		67 114
Sum opptjent egenkapital		**116 462**	**-67 114**
Sum egenkapital	13	**746 462**	**-37 114**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital			600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 544 175	2 174 906
Sum annen langsiktig gjeld		**1 544 175**	**2 774 906**
Sum langsiktig gjeld		**1 544 175**	**2 774 906**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	3 875 929	2 361 241
Skyldige offentlige avgifter	16	2 263 464	1 091 307
Annen kortsiktig gjeld		1 158 817	1 504 429
Sum kortsiktig gjeld		**7 298 210**	**4 956 977**
Sum gjeld		**8 842 385**	**7 731 883**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**9 588 848**	**7 694 769**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 899198

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 055 105
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BAKER ØSTBY AS
Forretningsadresse:	Løkketangen 26 1337 SANDVIKA

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:	Gjermund Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.11.2021

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, 22.11.2021

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: 914 055 105
BAKER ØSTBY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 853 802	19 917 881
Annen driftsinntekt	14	430 147	230 000
Sum inntekter		**17 283 949**	**20 147 881**
Kostnader			
Varekostnad		3 891 388	4 887 888
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 830 590	8 824 824
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	846 901	865 424
Annen driftskostnad	5	4 416 812	4 777 130
Sum kostnader		**16 985 692**	**19 355 266**
Driftsresultat		**298 257**	**792 616**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	198
Sum finansinntekter		**71**	**198**
Annen rentekostnad		114 752	100 259
Sum finanskostnader		**114 752**	**100 259**
Netto finans		**-114 681**	**-100 060**
Ordinært resultat før skattekostnad		**183 576**	**692 556**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**183 576**	**692 556**
Årsresultat		**183 576**	**692 556**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		67 114	692 556
Annen egenkapital		116 462	
Sum overføringer og disponeringer		**183 576**	**692 556**

Organisasjonsnr: 914 055 105
BAKER ØSTBY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 8	2 284 370	3 131 271
Sum varige driftsmidler		**2 284 370**	**3 131 271**
Sum anleggsmidler		**2 284 370**	**3 131 271**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		192 497	198 556
Sum varer		**192 497**	**198 556**
Fordringer			
Kundefordringer	11	65 986	135 198
Andre fordringer	15	4 862 423	3 290 196
Sum fordringer		**4 928 409**	**3 425 394**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 183 571	939 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**2 183 571**	**939 547**
Sum omløpsmidler		**7 304 477**	**4 563 498**
SUM EIENDELER		**9 588 848**	**7 694 769**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 300 aksjer à kr 100.00)	6, 13	630 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**630 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	116 462	
Udekket tap	13		67 114
Sum opptjent egenkapital		**116 462**	**-67 114**
Sum egenkapital	**13**	**746 462**	**-37 114**

Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital			600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 544 175	2 174 906
Sum annen langsiktig gjeld		**1 544 175**	**2 774 906**
Sum langsiktig gjeld		**1 544 175**	**2 774 906**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	3 875 929	2 361 241
Skyldige offentlige avgifter	16	2 263 464	1 091 307
Annen kortsiktig gjeld		1 158 817	1 504 429
Sum kortsiktig gjeld		**7 298 210**	**4 956 977**
Sum gjeld		**8 842 385**	**7 731 883**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**9 588 848**	**7 694 769**

Organisasjonsnr: 914 055 105
BAKER ØSTBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	6300.00	100.00	630000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Østby, Harald (Styreleder)	3151.00	50.02%	Ordinære aksjer
Østby, Hans-Christopher (Daglig leder, Styremedlem)	3149.00	49.98%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	6300.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

Lønn	Årets	Fjorårets
	7460320.00	7673783.00

Arbeidsgiveravgift	Årets	Fjorårets
	1018921.00	1096476.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	122667.00	94055.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	-771317.00	-39489.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	7830591.00	8824825.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	195609.00	5000.00	60912.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Revisjon	Årets	Fjorårets
	129128.00	62991.00

Sum godtgjørelse til revisor	Årets	Fjorårets
	129128.00	62991.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.50

Note
2

Obligatorisk tjenestepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning 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

flattum&co
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i Baker Østby AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Baker Østby AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 183.576. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 konklusjon med forbehold

Selskapet har i forbindelse med Covid-19 pandemien søkt om og mottatt kontantstøtte fra staten i løpet av året på omlag kroner 660.000. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det inntektsførte beløpet, ettersom selskapet ikke har kunnet fremlegge lovpålagt underdokumentasjon for beregning av søknadsbeløpene. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere søknadsbeløpene.

Selskapet har en anstrengt likviditetssituasjon, det fremgår av balansen og note 13 og 15 at selskapets egenkapital er positiv med kr 746.462. Det er i hovedsak et resultat av balanseføring av leasingkontrakter i 2019 samt konvertering av gjeld til aksjonær i 2020. Selskapets leverandørgjeld har økt betydelig under Covid-19 pandemien, det samme gjelder gjeld til det offentlige. Offentlig gjeld skal ifølge regelverket betales i 12 like avdrag fra og med oktober 2021. Det fremgår av note at det er inngått avtaler med de største kreditorer og med staten om betalingsutsettelser og planer for nedbetaling av restanser. Disse avtalene er utvidet og forlenget som et resultat av Covid-19 pandemiens omfang.

Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Forholdene har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:
GGi
INDEPENDENT MEMBER

flattum&co
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke fremlagt lovpålagt oppbevaringspliktig dokumentasjon for beregning av kontantstøtte fra staten i forbindelse med Covid-19 pandemien i 2020. Forskriften til kompensasjonsstøtteordningene pålegger selskapet å utarbeide og oppbevare slik dokumentasjon i 5 år etter regnskapsårets utgang.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har tidvis ikke behandlet midler relatert til skattetrekk i tråd med skattebetalingslovens regler.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 2. september 2021, som ble avgitt etter utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 18. november 2021

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Håkon Sundby
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Noter 2020
BAKER ØSTBY 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 nedskriving 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	7 460 320	7 673 783
Arbeidsgiveravgift	1 018 921	1 096 476
Pensjonskostnader	122 667	94 055
Andre relaterte ytelser	(771 317)	(39 489)
Sum	**7 830 591**	**8 824 825**

Foretaket har sysselsatt 20.5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning 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	195 609	5 000	60 912

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	129 128	62 991
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	**129 128**	**62 991**

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	6 300	100.00	630 000.00
Sum	**6 300**		**630 000.00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Østby, Harald (Styreleder)	3 151	50.02%	Ordinære aksjer
Østby, Hans-Christopher (Daglig leder, Styremedlem)	3 149	49.98%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**6 300**	**100,00%**	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 111 603
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	**4 111 603**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(980 332)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 827 233)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	**2 284 370**
Årets avskrivninger	(846 901)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	**20 %**

Note 8 - Restforpliktelse balanseført leasing

Selskapet har endret i 2019 sin praksis til behandling av selskapets leasingavtaler.

De ble før 2019 løpende kostnadsført i samsvar med betalinger/mottatte fakturaer, men fra og med fjoråret har leasingavtalene blitt tatt inn i balansen som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Det har hatt følgende effekt: P r 1.1.19 er egenkapitalen økt med kr 621.274, Beløpet er differansen mellom avskrivninger basert på 7 års levetid og leasingavtalen med 5 års løpetid. Differansen er opparbeidet seg i perioden fram til og med den 31.12.2018.

Prisippet vidreføres også i 2020 og årene fremover.

Selskapet mener at dette gir et langt riktigere bilde av selskapets balanse enn hva tilfelle har vært tidligere, da selskapet planlegger å benytt seg av utkjøpsklausul til å kjøpe driftsmidlene og nyttiggjøre seg en lengere levetid enn leasingavtalens løpetid.

Note 9 - Skatt

		2020	2019
	Ordinært resultat før skattekostnad	183 576	692 556
+/-	Årets endring i midlertidige forskjeller	22 305	36 529
-	Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(205 881)	(729 085)
Årets skattegrunnlag		**0**	**0**
Skattekostnad i resultatregnskapet		**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen		**0**	**0**

Note 10 - 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	(22 261)	(44 566)	22 305
Skattemessig fremførbart underskudd	(904 535)	(698 654)	(205 881)
Netto forskjeller	(926 796)	(743 219)	(183 576)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	926 796	743 219	183 576
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 163 508

Note 11 - 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	65 986	135 198
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	**65 986**	**135 198**

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 196.816. Bokført skyldig skattetrekk er kr 354.755.

Faktisk skyldig skattetrekk ved årets utgang er kr 222.476. Avviket mellom faktisk skyldig skattetrekk og bokført skattetrekk består dermed av for lite avsatt på skattetrekkskonto ved årets utgang med kr 25.660 samt et avvik som skyldes at skattetrekk for påløpt, ikke utbetalt desember lønn (som utbetales i januar) først overføres til skattetrekkskontoen ved lønnsutbetaling i januar

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000		(67 114)	(37 114)
kapitaløkning ved gjeldkonvertering	600 000			600 000
Årets resultat		116 462	67 114	183 576
Egenkapital 31.12.2020	**630 000**	**116 462**	**0**	**746 462**

Note 14 - Annen Driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av:

- Revers inntektsføring gjort i 2019 -230 000,-
- inntektsføring av kompensasjonsstøtte 660 147,-
- Totalt 430 147,-

Note 15 - Fordring

Fordringer:
Selskapet har en fordring på mellomværende med nærstående selskap, Gjøs Invest AS, på kr. 1 196 092,-
Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet har en fordring på mellomværende med nærstående selskap, Savoury Holding, på kr. 1 426 166,-
Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet fordring på mellomværende med nærstående selskap, Kanel Bakeries Salg AS, på kr. 547 314,-
Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet fordring på mellomværende med nærstående selskap, Cafe Smelt AS, på kr. 146 769,-
Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet fordring på mellomværende med eier, Gjermund Østby, på kr. 75 809,-
Lånet er ikke renteberegnet.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Egenkapitalen er nå positiv etter en emisjon ved konvertering av gjeld i 2020 på 600 000.Dette forbedrer egenkapitalen, men ikke likviditeten.

Styret vil fortsette å fokusere på tiltak i tiden fremover for å fortsette trenden med forbedring av resultatet. Eksempelvis blir alle leverandører gjennomgått og bemanningsituasjon sett nøye på.

Balanseføring av leasing avtaler istedenfor løpendekostnadsføring fra og med regnskapsåret 2019, har også forbedret EK betraktelig, men ikke likviditeten.

Konkret er det i 2018 inngått avtaler med de største kreditorer om betalingsutsettelse, og at disse avtalene er utvidet i 2019/2020 etter likviditetstørke i forbindelse med koronakrisen. Og at styret arbeider aktivt med nedbetaling av etterslepet og har løpende dialog med de største kreditorene.

Det er også inngått nedbetalingsplaner med myndighetene i forbindelse med etterslepetet på offentlige avgifter.

Dette gjelder nerverdiavgift og arbeidsgiveravgift.

Hendelser etter balansedagen
I lys av den pågande pandemien med utbredelsen av korona-viruset, så er styret kjent med at dette fortsatt kan påvirke aktiviteten i selskapet. Selskapet opplevde igjen et krevende pandemi år, men med myndighetenses støtteordninger og økende aktivitet ettervert som sammfunet åpnet opp igjen, har selskapet stått igjennom på en grei måte. Styret vurderer derfor at det per dato for signering av årsregnskapet ikke er vesentlig større risiko knyttet til fortsatt drift, enn normalt. Styret vil fortløpende følge opp driften i selskapet.