



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 168 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILDSTEDET TROMSØ AS  
Forretningsadresse: Alkevegen 9B  
9015 TROMSØ

### 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: Frode Bjarne Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 07.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 734 839	8 282 135
Annen driftsinntekt		98 748	75 840
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 833 587</b>	<b>8 357 975</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	4 708 143	5 707 704
Lønnskostnad	2	645 438	1 002 846
Avskrivning på varige driftsmidler			7 333
Annen driftskostnad	2	1 146 368	1 170 166
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 499 948</b>	<b>7 888 049</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>333 638</b>	<b>469 926</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		202	530
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>202</b>	<b>530</b>
Annen rentekostnad		1 121	230
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 121</b>	<b>230</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-919</b>	<b>300</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>332 720</b>	<b>470 226</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	68 299	103 449
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	264 421	366 777
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	42 371	12 885
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	1 101 426	1 090 158
<b>Sum varer</b>		<b>1 101 426</b>	<b>1 090 158</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	588 818	304 641
Andre kortsiktige fordringer		5 026	4 961
<b>Sum fordringer</b>		<b>593 844</b>	<b>309 602</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 152 372	1 129 817
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 152 372</b>	<b>1 129 817</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 847 642</b>	<b>2 529 576</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	740 000	740 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>740 000</b>	<b>740 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 471 571	1 207 150



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 471 571</b>	<b>1 207 150</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 211 571</b>	<b>1 947 150</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		351 428	177 171
Betalbar skatt	3	97 785	86 966
Skyldig offentlige avgifter		166 596	236 978
Annen kortsiktig gjeld		62 633	94 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 428564

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 168 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILDSTEDET TROMSØ AS  
Forretningsadresse: Alkevegen 9B  
9015 TROMSØ

#### 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: Frode Bjarne Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

#### 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, 01.07.2021

---

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: 994 168 126  
ILDSTEDET TROMSØ AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 734 839	8 282 135
Annen driftsinntekt		98 748	75 840
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 833 587</b>	<b>8 357 975</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	4 708 143	5 707 704
Lønnskostnad	2	645 438	1 002 846
Avskrivning på varige driftsmidler			7 333
Annen driftskostnad	2	1 146 368	1 170 166
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 499 948</b>	<b>7 888 049</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>333 638</b>	<b>469 926</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		202	530
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>202</b>	<b>530</b>
Annen rentekostnad		1 121	230
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 121</b>	<b>230</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-919</b>	<b>300</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	68 299	103 449
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	264 421	366 777
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>



Organisasjonsnr: 994 168 126  
ILDSTEDET TROMSØ AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 42 371 12 885

Sum immaterielle eiendeler 42 371 12 885

Sum anleggsmidler 42 371 12 885

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer 1 1 101 426 1 090 158

Sum varer 1 101 426 1 090 158

##### Fordringer

Kundefordringer 5 588 818 304 641

Andre kortsiktige

fordringer 5 026 4 961

Sum fordringer 593 844 309 602

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 1 152 372 1 129 817

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 152 372 1 129 817

Sum omløpsmidler 2 847 642 2 529 576

**SUM EIENDELER 2 890 013 2 542 461**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4 740 000 740 000

Sum innskutt egenkapital 740 000 740 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 1 471 571 1 207 150

Sum opptjent egenkapital 1 471 571 1 207 150

Sum egenkapital 2 211 571 1 947 150

Sum langsiktig gjeld 0 0

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 351 428 177 171



Betalbar skatt	3	97 785	86 966
Skyldig offentlige avgifter		166 596	236 978
Annen kortsiktig gjeld		62 633	94 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>



Organisasjonsnr: 994 168 126  
ILDSTEDET TROMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	740.00	100000.00	740000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Eivind Johnny Pettersen	200.00	27.00%	Ordinære aksjer
Frode Bjarne Olsen	100.00	13.50%	Ordinære aksjer
Mur & Flis AS	240.00	32.50%	Ordinære aksjer
Tor Bjørnar Hansen	100.00	13.50%	Ordinære aksjer
Yngve Eines	100.00	13.50%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	740.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	83196.00	4094.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



---

---

**Årsregnskap 2020  
for  
Ildstedet Tromsø AS**

**Organisasjonsnr. 994168126**

---

---

**Utarbeidet av:**

SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Regnskapsførernummer: 851987142  
Foretaksnr: 851 987 142



Ildstedet Tromsø AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		6 734 839	8 282 135
Annen driftsinntekt		98 748	75 840
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 833 587</b>	<b>8 357 975</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	4 708 143	5 707 704
Lønnskostnad	2	645 438	1 002 846
Avskrivning på varige driftsmidler		0	7 333
Annen driftskostnad	2	1 146 368	1 170 166
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 499 948</b>	<b>7 888 049</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>333 638</b>	<b>469 926</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		202	530
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>202</b>	<b>530</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		1 121	230
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 121</b>	<b>230</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(919)</b>	<b>300</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>332 720</b>	<b>470 226</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	68 299	103 449
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	264 421	366 777
<b>SUM OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>



Ildstedet Tromsø AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	42 371	12 885
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1	1 101 426	1 090 158
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	588 818	304 641
Andre kortsiktige fordringer		5 026	4 961
<b>Sum fordringer</b>		<b>593 844</b>	<b>309 602</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 152 372	1 129 817
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 847 642</b>	<b>2 529 576</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>





Ildstedet Tromsø AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	740 000	740 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>740 000</b>	<b>740 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 471 571	1 207 150
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 471 571</b>	<b>1 207 150</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 211 571</b>	<b>1 947 150</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		351 428	177 171
Betalbar skatt	3	97 785	86 966
Skyldig offentlige avgifter		166 596	236 978
Annen kortsiktig gjeld		62 633	94 196
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>

Tromsø, den 09.06.21

  
Frode Bjarne Olsen  
Daglig leder/styremedlem

  
Benn James Crisp  
Styrets leder

  
Tor Bjørnar Hansen  
Styremedlem

  
Eivind Johnny Pettersen  
Styremedlem



---

Ildstedet Tromsø AS

---

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for neste år (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



---

Ildstedet Tromsø AS

---

## Noter 2020

### Note 1 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 101 426	1 090 158

Varelageret er verdsatt til laveste verdi av inntakskost og virkelig verdi.

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	584 574	897 075
Arbeidsgiveravgift	40 837	72 502
Pensjonskostnader	15 428	20 674
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 598	12 595
Totalt	645 438	1 002 846
Antall sysselsatte årsverk: 2		

#### Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	83 196	111 152
Revisjonshonorar kostnadsført eks mva	31 200	31 425

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



---

Ildstedet Tromsø AS

---

## Noter 2020

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	332 720
Permanente og andre forskjeller	-22 273
Endring i midlertidige forskjeller	134 030
=Inntekt før anvendelse av framført underskudd	444 476
=Inntekt v.ligningen	444 476

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	97 785
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-29 486
Samlede ordinære skattekostnader	68 299
Skattesats	22 %

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Driftsmidler	-18 570	-14 856	-3 714
Utestående fordringer(tapsavsetning)	-40 000	-177 744	137 744
Sum			134 030

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt 134 030

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller ovenfor (sum)		
= Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-58 570	-192 600
Utsatt skattefordel	12 885	42 371



Ildstedet Tromsø AS

## Noter 2020

### Note 4 - Selskapskapital

#### Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	740 000	0	1 207 150	1 947 150
+Fra årets resultat			264 421	264 421
Pr 31.12.	740 000	0	1 471 571	2 211 571

#### Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Egenkapitalen er fortsatt solid og likviditeten er tilfredsstillende.

#### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :  
740 aksjer pålydende kr. 1 000, til sammen bokført til kr. 740.000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:	Antall	EIER%	POSISJON
Frode Olsen	100	14%	Styremedlem og daglig leder
Tor B. Hansen	100	14%	Styremedlem
Yngve Eines	100	14%	
Eivind Pettersen	200	27%	Styremedlem
Mur & Flis AS	240	32%	
<b>Sum</b>	<b>740</b>	<b>100%</b>	

### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	769 450	344 641
Avsetning for tap	-180 633	-40 000



---

Ildstedet Tromsø AS

---

## Noter 2020

### **Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 261 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 213. Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 20 244.



## Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ildstedet Tromsø AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Ildstedet Tromsø AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 264 421. 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 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 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 rettviseende 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

---

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



## Midt-Troms Revisjon AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### 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 bokføringsskikk i Norge.

Finnsnes, 11. juni 2021

Midt-Troms Revisjon AS

*Steinar Paulsen*

Steinar Paulsen

Statsautorisert revisor



Ildstedet Tromsø AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen for neste år (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Ildstedet Tromsø AS

## Noter 2020

### Note 1 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 101 426	1 090 158

Varelageret er verdsatt til laveste verdi av inntakskost og virkelig verdi.

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	584 574	897 075
Arbeidsgiveravgift	40 837	72 502
Pensjonskostnader	15 428	20 674
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 598	12 595
Totalt	645 438	1 002 846
Antall sysselsatte årsverk: 2		

#### Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	83 196	111 152
Revisjonshonorar kostnadsført eks mva	31 200	31 425

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	332 720
Permanente og andre forskjeller	-22 273
Endring i midlertidige forskjeller	134 030
=Inntekt før anvendelse av framført underskudd	444 476

Noter for Ildstedet Tromsø AS

Organisasjonsnr. 994168126



Ildstedet Tromsø AS

## Noter 2020

=Inntekt v.ligningen 444 476

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	97 785
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-29 486
Samlede ordinære skattekostnader	68 299
Skattesats	22 %

### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Driftsmidler	-18 570	-14 856	-3 714
Utestående fordringer(tapsavsetning)	-40 000	-177 744	137 744
Sum			134 030

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt 134 030

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller ovenfor (sum)		
= Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-58 570	-192 600
Utsatt skattefordel	12 885	42 371

## Note 4 - Selskapskapital

### Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	740 000	0	1 207 150	1 947 150
+Fra årets resultat			264 421	264 421
Pr 31.12.	740 000	0	1 471 571	2 211 571

### Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Egenkapitalen er fortsatt solid og likviditeten er tilfredsstillende.

### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :  
740 aksjer pålydende kr. 1 000, til sammen bokført til kr. 740.000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:	Antall	EIER%	POSISJON
Frode Olsen	100	14%	Styremedlem og daglig leder
Tor B. Hansen	100	14%	Styremedlem
Yngve Eines	100	14%	



Ildstedet Tromsø AS

## Noter 2020

Eivind Pettersen	200	27%	Styremedlem
Mur & Flis AS	240	32%	
<b>Sum</b>	<b>740</b>	<b>100%</b>	

### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	769 450	344 641
Avsetning for tap	-180 633	-40 000

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 261 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 213. Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 20 244.



Ildstedet Tromsø AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		6 734 839	8 282 135
Annen driftsinntekt		98 748	75 840
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 833 587</b>	<b>8 357 975</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	4 708 143	5 707 704
Lønnskostnad	2	645 438	1 002 846
Avskrivning på varige driftsmidler		0	7 333
Annen driftskostnad	2	1 146 368	1 170 166
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 499 948</b>	<b>7 888 049</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>333 638</b>	<b>469 926</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		202	530
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>202</b>	<b>530</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		1 121	230
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 121</b>	<b>230</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(919)</b>	<b>300</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>332 720</b>	<b>470 226</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	68 299	103 449
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	264 421	366 777
<b>SUM OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>264 421</b>	<b>366 777</b>



Ildstedet Tromsø AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	42 371	12 885
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>42 371</b>	<b>12 885</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1	1 101 426	1 090 158
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	588 818	304 641
Andre kortsiktige fordringer		5 026	4 961
<b>Sum fordringer</b>		<b>593 844</b>	<b>309 602</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 152 372	1 129 817
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 847 642</b>	<b>2 529 576</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>



Ildstedet Tromsø AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	740 000	740 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>740 000</b>	<b>740 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 471 571	1 207 150
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 471 571</b>	<b>1 207 150</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 211 571</b>	<b>1 947 150</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		351 428	177 171
Betalbar skatt	3	97 785	86 966
Skyldig offentlige avgifter		166 596	236 978
Annen kortsiktig gjeld		62 633	94 196
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>678 442</b>	<b>595 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 890 013</b>	<b>2 542 461</b>

Tromsø, den 09.06.2021

\_\_\_\_\_  
Frode Bjarne Olsen  
Daglig leder/styremedlem

\_\_\_\_\_  
Benn James Crisp  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Tor Bjørnar Hansen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Eivind Johnny Pettersen  
Styremedlem



**Årsregnskap 2020  
for  
Ildstedet Tromsø AS**

**Organisasjonsnr. 994168126**

**Utarbeidet av:**

SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Regnskapsfører nummer: 851987142  
Foretaksnr: 851 987 142