



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 936 914  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BØLGEN & MOI GIMLE AS  
Forretningsadresse: Bygdøy allé 53  
0265 OSLO

### 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: Harald Berger  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

### 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, 01.08.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                   |
| Salgsinntekt  |      | 6 381 426        | 10 112 010        |
| Annen driftsinntekt                                   | 3    | 1 991 320        | 1 105 573         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>8 372 746</b> | <b>11 217 583</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                   |
| Varekostnad   |      | 1 592 006        | 2 873 543         |
| Lønnskostnad  | 2    | 2 985 947        | 4 513 924         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4    | 89 915           | 82 027            |
| Annen driftskostnad                                   |      | 3 872 719        | 4 754 998         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>8 540 587</b> | <b>12 224 492</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-167 841</b>  | <b>-1 006 909</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt                                    |      | 19 257           | 1 801             |
| Annen finansinntekt                                   |      | 7 258            | 12 381            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>26 515</b>    | <b>14 182</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |      | 55               | 6 580             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>55</b>        | <b>6 580</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>26 460</b>    | <b>7 602</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-141 381</b>  | <b>-999 307</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6    | -95 566          |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                   |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>     |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Udekket tap                              |             | -45 815        | -693 012        |
| Overført fra annen egenkapital           |             |                | -306 295        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-45 815</b> | <b>-999 307</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 6    | 168 490          | 168 490          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>168 490</b>   | <b>168 490</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 4, 7 | 327 050          | 338 135          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>327 050</b>   | <b>338 135</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>495 540</b>   | <b>506 625</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>470 680</b>   | <b>459 261</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 4 940            |                  |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 171 894          | 66 531           |
| Konsernfordringer                              |      | 2 251 178        | 1 064 542        |
| Krav på innbetaling av selskapskapital         |      | 229 252          | 24 490           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>2 657 264</b> | <b>1 155 563</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 5    | 194 719          | 121 164          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>194 719</b>   | <b>121 164</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 322 663</b> | <b>1 735 988</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 818 203</b> | <b>2 242 613</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 8, 9        | 100 000          | 100 000          |
| Beholdning av egne aksjer       | 9           |                  |                  |
| Annen innskutt egenkapital      | 8           | 738 827          | 400 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>838 827</b>   | <b>500 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 8           |                  |                  |
| Udekket tap                     | 8           | 738 827          | 693 012          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-738 827</b>  | <b>-693 012</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>100 000</b>   | <b>-193 012</b>  |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 6           |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 924 895        | 889 800          |
| Betalbar skatt                  | 6           |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter     |             | 398 946          | 288 354          |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 1 394 362        | 1 257 471        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>3 718 203</b> | <b>2 435 625</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>3 718 203</b> | <b>2 435 625</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 818 203</b> | <b>2 242 613</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 429317

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 936 914  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BØLGEN & MOI GIMLE AS  
Forretningsadresse: Bygdøy allé 53  
0265 OSLO

#### 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: Harald Berger  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

#### 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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 981 936 914  
BØLGEN & MOI GIMLE AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>       |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                   |
| Salgsinntekt  |             | 6 381 426        | 10 112 010        |
| Annen driftsinntekt                                   | 3           | 1 991 320        | 1 105 573         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>8 372 746</b> | <b>11 217 583</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                   |
| Varekostnad   |             | 1 592 006        | 2 873 543         |
| Lønnskostnad  | 2           | 2 985 947        | 4 513 924         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4           | 89 915           | 82 027            |
| Annen driftskostnad                                   |             | 3 872 719        | 4 754 998         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>8 540 587</b> | <b>12 224 492</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-167 841</b>  | <b>-1 006 909</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 19 257           | 1 801             |
| Annen finansinntekt                                   |             | 7 258            | 12 381            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>26 515</b>    | <b>14 182</b>     |
| Annen rentekostnad                                    |             | 55               | 6 580             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>55</b>        | <b>6 580</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>26 460</b>    | <b>7 602</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>-141 381</b>  | <b>-999 307</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6           | -95 566          |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                   |
| Udekket tap   |             | -45 815          | -693 012          |
| Overført fra annen egenkapital                        |             |                  | -306 295          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>-45 815</b>   | <b>-999 307</b>   |





Organisasjonsnr: 981 936 914  
BØLGEN & MOI GIMLE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 168 490 168 490  
Sum immaterielle eiendeler 168 490 168 490

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 4, 7 327 050 338 135  
Sum varige driftsmidler 327 050 338 135

Sum anleggsmidler 495 540 506 625

##### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer 470 680 459 261

##### Fordringer

Kundefordringer 4 940  
Andre kortsiktige  
fordringer 171 894 66 531  
Konsernfordringer 2 251 178 1 064 542  
Krav på innbetaling av  
selskapskapital 229 252 24 490  
Sum fordringer 2 657 264 1 155 563

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 5 194 719 121 164  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 194 719 121 164

Sum omløpsmidler 3 322 663 1 735 988

SUM EIENDELER 3 818 203 2 242 613

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8, 9 100 000 100 000  
Beholdning av egne aksjer 9  
Annen innskutt egenkapital 8 738 827 400 000  
Sum innskutt egenkapital 838 827 500 000

##### Opptjent egenkapital



|                                 |   |                  |                  |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital               | 8 |                  |                  |
| Udekket tap                     | 8 | 738 827          | 693 012          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |   | <b>-738 827</b>  | <b>-693 012</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>          |   | <b>100 000</b>   | <b>-193 012</b>  |
| <b>Gjeld</b>                    |   |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 6 |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |   |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |   | 1 924 895        | 889 800          |
| Betalbar skatt                  | 6 |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter     |   | 398 946          | 288 354          |
| Annen kortsiktig gjeld          |   | 1 394 362        | 1 257 471        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |   | <b>3 718 203</b> | <b>2 435 625</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |   | <b>3 718 203</b> | <b>2 435 625</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>3 818 203</b> | <b>2 242 613</b> |



Organisasjonsnr: 981 936 914  
BØLGEN & MOI GIMLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Vidi Revisjon AS  
Medlem av Crowe Global  
Medlem av DnR

Olaf Helsets vei 5,  
0694 Oslo  
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no  
www.crowe.no  
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i Bølgen & Moi Gimle AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon*

Vi har revidert Bølgen & Moi Gimle AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 45 815. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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 avviklet.



*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 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>.

Oslo, 21. april 2022  
VIDI REVISJON AS

Arild Ståxwold Skipperud  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap

**2021**

**Bølgen & Moi Gimle AS**

Org.nr.: 981 936 914



## Resultatregnskap

### Bølgen & Moi Gimle AS

| Driftsinntekter og driftskostnader                    | Note | 2021                   | 2020                     |
|---|------|------------------------|--------------------------|
| Salgsinntekt  |      | 6 381 426              | 10 112 010               |
| Annen driftsinntekt                                   | 3    | 1 991 320              | 1 105 573                |
| Sum driftsinntekter                                   |      | <u>8 372 746</u>       | <u>11 217 583</u>        |
| Varekostnad   |      | 1 592 006              | 2 873 543                |
| Lønnskostnad  | 2    | 2 985 947              | 4 513 924                |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4    | 89 915                 | 82 027                   |
| Annen driftskostnad                                   |      | 3 872 719              | 4 754 998                |
| Sum driftskostnader                                   |      | <u>8 540 587</u>       | <u>12 224 492</u>        |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b><u>-167 841</u></b> | <b><u>-1 006 909</u></b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                        |                          |
| Annen renteinntekt                                    |      | 19 257                 | 1 801                    |
| Annen finansinntekt                                   |      | 7 258                  | 12 381                   |
| Annen rentekostnad                                    |      | 55                     | 6 580                    |
| Resultat av finansposter                              |      | <u>26 460</u>          | <u>7 602</u>             |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b><u>-141 381</u></b> | <b><u>-999 307</u></b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6    | -95 566                | 0                        |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b><u>-45 815</u></b>  | <b><u>-999 307</u></b>   |
| <b>Overføringer</b>                                   |      |                        |                          |
| Overført til udekket tap                              |      | 45 815                 | 693 012                  |
| Overført fra annen egenkapital                        |      | 0                      | 306 295                  |
| Sum overføringer                                      |      | <u>-45 815</u>         | <u>-999 307</u>          |



## Balanse

### Bølgen & Moi Gimle AS

| Eiendeler                          | Note | 2021             | 2020             |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>      |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                | 6    | 168 490          | 168 490          |
| Sum immaterielle eiendeler         |      | 168 490          | 168 490          |
| <b>Varige driftsmidler</b>         |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 7 | 327 050          | 338 135          |
| Sum varige driftsmidler            |      | 327 050          | 338 135          |
| Sum anleggsmidler                  |      | 495 540          | 506 625          |
| <b>Omløpsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning |      | 470 680          | 459 261          |
| <b>Fordringer</b>                  |      |                  |                  |
| Kundefordringer                    |      | 4 940            | 0                |
| Kundefordringer konsern            |      | 229 252          | 24 490           |
| Andre kortsiktige fordringer       |      | 171 894          | 66 531           |
| Konsernfordringer                  |      | 2 251 178        | 1 064 542        |
| Sum fordringer                     |      | 2 657 264        | 1 155 563        |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       | 5    | 194 719          | 121 164          |
| Sum omløpsmidler                   |      | 3 322 663        | 1 735 988        |
| <b>Sum eiendeler</b>               |      | <b>3 818 203</b> | <b>2 242 613</b> |



## Balanse

### Bølgen & Moi Gimle AS

| Egenkapital og gjeld                        | Note | 2021                    | 2020                    |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Egenkapital</b>                          |      |                         |                         |
| <b><i>Innskutt egenkapital</i></b>          |      |                         |                         |
| Aksjekapital                                | 8, 9 | 100 000                 | 100 000                 |
| Annen innskutt egenkapital                  | 8    | 738 827                 | 400 000                 |
| Sum innskutt egenkapital                    |      | <u>838 827</u>          | <u>500 000</u>          |
| <b><i>Opptjent egenkapital</i></b>          |      |                         |                         |
| Udekket tap                                 | 8    | -738 827                | -693 012                |
| Sum opptjent egenkapital                    |      | <u>-738 827</u>         | <u>-693 012</u>         |
| Sum egenkapital                             |      | <u>100 000</u>          | <u>-193 012</u>         |
| <b>Gjeld</b>                                |      |                         |                         |
| <b><i>Kortsiktig gjeld</i></b>              |      |                         |                         |
| Leverandørgjeld                             |      | 1 891 231               | 889 800                 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern |      | 33 664                  | 0                       |
| Skyldig offentlige avgifter                 |      | 398 946                 | 288 354                 |
| Annen kortsiktig gjeld                      |      | 1 394 362               | 1 257 471               |
| Sum kortsiktig gjeld                        |      | <u>3 718 203</u>        | <u>2 435 625</u>        |
| Sum gjeld                                   |      | <u>3 718 203</u>        | <u>2 435 625</u>        |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>             |      | <u><b>3 818 203</b></u> | <u><b>2 242 613</b></u> |

Oslo, 21.04.2022  
Styret i Bølgen & Moi Gimle AS

\_\_\_\_\_  
Terje Sandlie Evensen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Harald Berger  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Toralf Kristian Bølgen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lukas Waibel Rekev  
daglig leder



## Bølgen & Moi Gimle AS

### Noter til årsregnskapet for 2021

---

#### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

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

#### *Salgsinntekter og kostnader*

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### *Varer*

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke oppført i sin helhet.



## Bølgen & Moi Gimle AS

### Noter til årsregnskapet for 2021

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

| Lønnskostnader     | 2021             | 2020             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 2 453 147        | 3 768 713        |
| Arbeidsgiveravgift | 371 664          | 589 908          |
| Pensjonskostnader  | 77 651           | 73 423           |
| Andre ytelser      | 83 485           | 81 044           |
| <b>Sum</b>         | <b>2 985 947</b> | <b>4 513 088</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21

#### Note 3 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt totalt kr 1 911 638 i offentlig kompensasjon knyttet til omsetningsfall. Tilskuddet er klassifisert som Annen driftsinntekt i årsregnskapet

#### Note 4 Varige driftsmidler

|   | Driftsløsøre og inventar |
|---|--------------------------|
| <b>Anskaffelseskost 01.01.2021</b>          | <b>428 752</b>           |
| Tilgang                                     | 78 830                   |
| Avgang                                      |                          |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>          | <b>507 582</b>           |
| <b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021</b> | <b>180 532</b>           |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>     | <b>327 050</b>           |
| <b>Årets avskrivninger</b>                  | <b>89 915</b>            |
| Avskrivningsplan                            | 3-5 år lineært           |



## Bølgen & Moi Gimle AS

### Noter til årsregnskapet for 2021

#### Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 185 779, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.

#### Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2021    | 2020 |
|--|---------|------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |         |      |
| Betalbar skatt                           | 0       | 0    |
| Endring i utsatt skattefordel            | -95 566 | 0    |
| Skattekostnad ordinært resultat          | -95 566 | 0    |

|                                      |          |            |
|--------------------------------------|----------|------------|
| Skattepliktig inntekt:               |          |            |
| Ordinært resultat før skatt          | -141 381 | -999 307   |
| Permanente forskjeller               | 8 107    | 11 097     |
| Endring i midlertidige forskjeller   | -148 815 | -208 319   |
| Mottatt konsernbidrag                | 434 393  | 0          |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -152 304 | 0          |
| Skattepliktig inntekt                | 0        | -1 196 529 |

|   |         |   |
|---|---------|---|
| Betalbar skatt i balansen:              |         |   |
| Betalbar skatt på årets resultat        | -95 566 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 95 566  | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen           | 0       | 0 |

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

|   | 2021       | 2020       | Endring  |
|---|------------|------------|----------|
| Varige driftsmidler                       | -658 020   | -806 835   | -148 815 |
| Sum                                       | -658 020   | -806 835   | -148 815 |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -1 080 541 | -1 232 845 | -152 304 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 972 699    | 1 273 818  | 301 119  |
| Grunnlag for utsatt skattefordel          | -765 862   | -765 862   | 0        |
| Utsatt skattefordel (22 %)                | -168 490   | -168 490   | 0        |



## Bølgen & Moi Gimle AS

### Noter til årsregnskapet for 2021

#### Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet inngår i en konsernkontoordning med en total kassekredittlimit for konsernet på NOK 3 535 000, og hefter således solidarisk for den totale kredittrammen. Morselskapet er hovedkontoinnehaver, og i datterselskapene klassifiseres konsernkontoordningen som mellomværende med morselskapet.

| Type  | Balanseført verdi | Panteheftelse |
|---|-------------------|---------------|
| Driftsløsøre, inventar og andre anleggsmidler | 327 050           | 9 000 000     |

#### Note 8 Egenkapital

|                                      | Aksjekapital   | Annen<br>innskutt EK | Annen EK<br>/udekket tap | Sum            |
|--------------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021           | 100 000        | 400 000              | -693 012                 | -193 012       |
| Årets resultat                       |                |                      | -45 815                  | -45 815        |
| Mottatt konsernbidrag (netto)        |                | 338 827              | 0                        | 338 827        |
| <b>Egenkapital 31. desember 2021</b> | <b>100 000</b> | <b>738 827</b>       | <b>-738 827</b>          | <b>100 000</b> |

#### Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bølgen & Moi Gimle AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100    | 1 000,0   | 100 000 |
| Sum             | 100    |           | 100 000 |

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                 | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------|----------|-----------|-------------|
| Bølgen & Moi AS | 100      | 100,0     | 100,0       |

Det er utarbeidet konsernregnskap av Bølgen & Moi AS, Lilleakerveien 16, 0283 Oslo.