



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULSTEIN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Sjøgata 45
6065 ULSTEINVIK

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: Reidar Sandøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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, 02.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 23 174 298 | 23 808 157 |
| Annen driftsinntekt | | 84 598 | 52 638 |
| Sum inntekter | | 23 258 896 | 23 860 795 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 18 528 926 | 18 790 492 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 582 087 | 2 502 985 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 130 712 | 3 227 570 |
| Sum kostnader | | 24 241 726 | 24 521 048 |
| Driftsresultat | | -982 830 | -660 253 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 259 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 4 160 | 2 306 |
| Sum finansinntekter | | 5 419 | 2 359 |
| Annen rentekostnad | | 9 588 | 35 126 |
| Sum finanskostnader | | 9 588 | 35 126 |
| Netto finans | | -4 168 | -32 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -986 998 | -693 020 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -216 735 | -150 959 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -770 263 | -542 061 |
| Årsresultat | | -770 263 | -542 061 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -770 263 | -542 061 |
| Totalresultat | | -770 263 | -542 061 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -770 263 | -542 061 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -770 263 | -542 061 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Sum varer | | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 112 895 | 158 963 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 876 207 | 733 906 |
| Konsernfordringer | 6 | 804 268 | 460 065 |
| Sum fordringer | | 1 793 370 | 1 352 934 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 199 209 | 212 181 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 199 209 | 212 181 |
| Sum omløpsmidler | | 4 548 579 | 3 839 315 |
| SUM EIENDELER | | 4 548 579 | 3 839 315 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 258 650 | 1 055 269 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 358 650 | 1 155 269 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | | 346 315 |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | | 346 315 |
| Sum egenkapital | | 1 358 650 | 1 501 584 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 159 187 | 198 983 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 159 187 | 198 983 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 321 687 | 31 752 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 321 687 | 31 752 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 480 874 | 230 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 287 109 | 744 466 |
| Leverandørgjeld | 6 | 906 860 | 864 691 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 139 119 | 160 017 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | -2 625 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 378 591 | 337 822 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 709 055 | 2 106 997 |
| Sum gjeld | | 3 189 929 | 2 337 731 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 548 579 | 3 839 315 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 350494

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULSTEIN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Sjøgata 45
6065 ULSTEINVIK

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: Reidar Sandøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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 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, 08.06.2022

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: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 23 174 298 | 23 808 157 |
| Annen driftsinntekt | | 84 598 | 52 638 |
| Sum inntekter | | 23 258 896 | 23 860 795 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 18 528 926 | 18 790 492 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 582 087 | 2 502 985 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 130 712 | 3 227 570 |
| Sum kostnader | | 24 241 726 | 24 521 048 |
| Driftsresultat | | -982 830 | -660 253 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 259 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 4 160 | 2 306 |
| Sum finansinntekter | | 5 419 | 2 359 |
| Annen rentekostnad | | 9 588 | 35 126 |
| Sum finanskostnader | | 9 588 | 35 126 |
| Netto finans | | -4 168 | -32 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -216 735 | -150 959 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -770 263 | -542 061 |
| Årsresultat | | -770 263 | -542 061 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -770 263 | -542 061 |
| Totalresultat | | -770 263 | -542 061 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -770 263 | -542 061 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -770 263 | -542 061 |





Organisasjonsnr: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2, 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Sum varer | | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 112 895 | 158 963 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 876 207 | 733 906 |
| Konsernfordringer | 6 | 804 268 | 460 065 |
| Sum fordringer | | 1 793 370 | 1 352 934 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 199 209 | 212 181 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 199 209 | 212 181 |
| Sum omløpsmidler | | 4 548 579 | 3 839 315 |
| SUM EIENDELER | | 4 548 579 | 3 839 315 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 258 650 | 1 055 269 |



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 1 358 650 | 1 155 269 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | | 346 315 |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | | 346 315 |
| Sum egenkapital | | 1 358 650 | 1 501 584 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 198 983 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 159 187 | 198 983 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 321 687 | 31 752 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 321 687 | 31 752 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 480 874 | 230 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 287 109 | 744 466 |
| Leverandørgjeld | 6 | 906 860 | 864 691 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 139 119 | 160 017 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | -2 625 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 378 591 | 337 822 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 709 055 | 2 106 997 |
| Sum gjeld | | 3 189 929 | 2 337 731 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 548 579 | 3 839 315 |



Organisasjonsnr: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ulstein Dagligvare AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ulstein Dagligvare AS.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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>

Molde, 23. mars 2022
BDO AS


Roald Viken
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 ULSTEIN DAGLIGVARE AS

Organisasjonsnr: 989 397 532



Resultatregnskap
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 23 174 298 | 23 808 157 |
| Annen driftsinntekt | | 84 598 | 52 638 |
| Sum driftsinntekter | | 23 258 896 | 23 860 795 |
| Varekostnad | | 18 528 926 | 18 790 492 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 582 087 | 2 502 985 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 130 712 | 3 227 570 |
| Sum driftskostnader | | 24 241 726 | 24 521 048 |
| Driftsresultat | | -982 830 | -660 253 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 259 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 4 160 | 2 306 |
| Annen rentekostnad | | 9 588 | 35 126 |
| Resultat av finansposter | | -4 168 | -32 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -986 998 | -693 020 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -216 735 | -150 959 |
| Årsresultat | | -770 263 | -542 061 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -770 263 | -542 061 |
| Sum overføringer | 5 | -770 263 | -542 061 |



Balanse
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Sum varer | | <u>2 556 000</u> | <u>2 274 200</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 112 895 | 158 963 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 876 207 | 733 906 |
| Konsernfordringer | 6 | 804 268 | 460 065 |
| Sum fordringer | | <u>1 793 370</u> | <u>1 352 934</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 199 209 | 212 181 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>199 209</u> | <u>212 181</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 548 579</u> | <u>3 839 315</u> |
| Sum eiendeler | | <u>4 548 579</u> | <u>3 839 315</u> |



Balanse
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 258 650 | 1 055 269 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 358 650 | 1 155 269 |
| Annen egenkapital | 5 | 0 | 346 315 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 346 315 |
| Sum egenkapital | | 1 358 650 | 1 501 584 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelses</i> | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 159 187 | 198 983 |
| Sum avsetning for forpliktelses | | 159 187 | 198 983 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 321 687 | 31 752 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 321 687 | 31 752 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 287 109 | 744 466 |
| Leverandørgjeld | 6 | 906 860 | 864 691 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 139 119 | 160 017 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | -2 625 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 378 591 | 337 822 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 709 055 | 2 106 997 |
| Sum gjeld | | 3 189 929 | 2 337 731 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 548 579 | 3 839 315 |

Molde, 23.03.2022
Styret i ULSTEIN DAGLIGVARE AS

John Inge Åndal
styremedlem

Reidar Sandøy
styreleder

Bjørn Tafjord Jacobsen
styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede 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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

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

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Konsernregnskap

Ulstein Dagligvare AS er datterselskap av Bunnpris Møre AS som utarbeider konsernregnskap der Ulstein dagligvare AS inngår i konsolideringen.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 273 692 | 2 173 749 |
| Arbeidsgiveravgift | 246 113 | 294 375 |
| Pensjonskostnader | 35 756 | 27 183 |
| Andre ytelser | 26 526 | 7 678 |
| Sum | 2 582 087 | 2 502 985 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

| | | |
|--|---|---|
| | 5 | 5 |
|--|---|---|

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 951 227 | 951 227 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 951 227 | 951 227 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | 951 227 | 951 227 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 951 227 | 951 227 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -216 735 | -150 959 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -216 735 | -150 959 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -986 998 | -693 020 |
| Permanente forskjeller | 1 837 | 6 839 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 180 893 | 226 116 |
| Mottatt konsernbidrag | 804 268 | 460 065 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -176 939 | -101 214 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 176 939 | 101 214 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt forts.

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 | 723 571 | 904 464 | 180 893 |
| Sum | 723 571 | 904 464 | 180 893 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 | -1 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 723 571 | 904 463 | 180 893 |
| Utsatt skatt (22 %) | 159 186 | 198 982 | 39 796 |

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2021 | 2020 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 287 109 | 744 466 |
| Sum | 287 109 | 744 466 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
| Lager av varer og annen beholdning | 2 556 000 | 2 274 200 |
| Kundefordringer | 112 895 | 158 963 |
| Sum | 2 668 895 | 2 433 163 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01. | 100 000 | 1 401 584 | 0 | 1 501 584 |
| Mottatt konsernbidrag | | 627 329 | | 627 329 |
| Årets resultat | | | -770 263 | -770 263 |
| Egenkapital pr 31.12. | 100 000 | 2 028 913 | -770 263 | 1 358 650 |



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| Andre fordringer | 804 268 | 460 065 |
| Sum fordringer | 804 268 | 460 065 |
| Gjeld | 2021 | 2020 |
| Langsiktig gjeld | -1 321 687 | -31 752 |
| Leverandørgjeld | 0 | -238 141 |
| Kortsiktig gjeld | 2 625 | 0 |
| Sum gjeld | -1 319 062 | -269 893 |

Selskapet er en del av en konsernkontoordning sammen med andre selskap i samme konsern. Det er netto positiv saldo på konsernkontoen pr. 31.12.2021.