



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 707 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS
Forretningsadresse: 2670 OTTA

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: Vidar Melvin Frikstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 808 721	7 312 817
Annen driftsinntekt		196 801	274 581
Sum inntekter		8 005 522	7 587 398
Kostnader			
Varekostnad		4 245 383	3 902 863
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	1 713 875	1 575 529
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		23 797
Annen driftskostnad	4	1 682 045	1 467 057
Sum kostnader		7 641 303	6 969 246
Driftsresultat		364 219	618 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	2 177
Sum finansinntekter		7	2 177
Annen rentekostnad		3 320	4 433
Annen finanskostnad		120	41
Sum finanskostnader		3 440	4 474
Netto finans		-3 433	-2 297
Ordinært resultat før skattekostnad		360 786	615 856
Skattekostnad på ordinært resultat	7	79 886	136 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 900	479 829
Årsresultat		280 900	479 829
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		623 444	429 475
Annen egenkapital		-342 544	50 354
Sum overføringer og disponeringer		280 900	479 829



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		15 000	15 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 213 000	1 153 000
Sum varer		1 213 000	1 153 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	61 555	92 850
Andre fordringer	15	107 895	148 431
Konsernfordringer	14		209 034
Sum fordringer		169 450	450 315
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 840 239	1 569 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 840 239	1 569 644
Sum omløpsmidler		3 222 688	3 172 960
SUM EIENDELER		3 237 688	3 187 960
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	5, 11	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	11	163 047	163 047
Sum innskutt egenkapital		263 047	263 047
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	743 257	1 085 802
Sum opptjent egenkapital		743 257	1 085 802
Sum egenkapital	11	1 006 304	1 348 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	18 568	15 829
Sum avsetninger for forpliktelser		18 568	15 829
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 568	15 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 015 400	856 790
Betalbar skatt	7	107	
Skyldige offentlige avgifter		204 599	222 157
Kortsiktig konserngjeld	14	700 000	509 034
Annen kortsiktig gjeld		292 710	235 302
Sum kortsiktig gjeld		2 212 816	1 823 282
Sum gjeld		2 231 384	1 839 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 237 688	3 187 960



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 684502

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 707 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS
2670 OTTA

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: Vidar Melvin Frikstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 910 707 159
OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 808 721	7 312 817
Annen driftsinntekt		196 801	274 581
Sum inntekter		8 005 522	7 587 398
Kostnader			
Varekostnad		4 245 383	3 902 863
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 713 875	1 575 529
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		23 797
Annen driftskostnad	4	1 682 045	1 467 057
Sum kostnader		7 641 303	6 969 246
Driftsresultat		364 219	618 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	2 177
Sum finansinntekter		7	2 177
Annen rentekostnad		3 320	4 433
Annen finanskostnad		120	41
Sum finanskostnader		3 440	4 474
Netto finans		-3 433	-2 297
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	79 886	136 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 900	479 829
Årsresultat		280 900	479 829
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		623 444	429 475
Annen egenkapital		-342 544	50 354
Sum overføringer og disponeringer		280 900	479 829



Organisasjonsnr: 910 707 159
OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

15 000 15 000

Sum finansielle
anleggsmidler

15 000 15 000

Sum anleggsmidler

15 000 15 000

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 213 000 1 153 000

Sum varer

1 213 000 1 153 000

Fordringer

Kundefordringer

9 61 555 92 850

Andre fordringer

15 107 895 148 431

Konsernfordringer

14 209 034

Sum fordringer

169 450 450 315

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 1 840 239 1 569 644

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 840 239 1 569 644

Sum omløpsmidler

3 222 688 3 172 960

SUM EIENDELER

3 237 688 3 187 960

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer
à kr 200,00)

5, 11 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital

11 163 047 163 047

Sum innskutt egenkapital

263 047 263 047

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	743 257	1 085 802
Sum opptjent egenkapital		743 257	1 085 802
Sum egenkapital	11	1 006 304	1 348 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	18 568	15 829
Sum avsetninger for forpliktelser		18 568	15 829
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 568	15 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 015 400	856 790
Betalbar skatt	7	107	
Skyldige offentlige avgifter		204 599	222 157
Kortsiktig konserngjeld	14	700 000	509 034
Annen kortsiktig gjeld		292 710	235 302
Sum kortsiktig gjeld		2 212 816	1 823 282
Sum gjeld		2 231 384	1 839 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 237 688	3 187 960



Organisasjonsnr: 910 707 159
OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
13

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1458827.00	1444400.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104718.00	80687.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	154459.00	55753.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4129.00	-5311.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1713875.00	1575529.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

Note
14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Asphoug AS

Forretningskontor for morselskapet

Nordgardsvegen 7



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	700000.00	509034.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Otta Bok og Papirhandel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Otta Bok og Papirhandel AS' årsregnskap som 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: MDFVK-MS4OB-MD70X-6LUAH-AUJGO-4H3D6



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Otta Bok og Papirhandel AS

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

- identifiserer og vurderer 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Gjøvik, 30. juni 2022
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: MDFVK-MS4OB-MD70X-6LUAH-AUJGO-4H3D6



PENNEO

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

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

Jørund Hasle

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-938497

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 20:22:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MDFVK-MS4OB-MD7OX-6LUAH-AUIGO-4H3D6

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Noter 2021

OTTA BOK OG PAPIRHANDEL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 458 827	1 444 400
Arbeidsgiveravgift	104 718	80 687
Pensjonskostnader	154 459	55 753
Andre ytelser / Refusjoner	(4 129)	(5 311)
Sum	1 713 875	1 575 529

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Bedriften er med i den tariffestede ordningen AFP som omfatter alle ansatte. Forpliktelsen er ikke balanseført og selskapets årlige pensjonspremie anses som årets pensjonskostnad. Det er ingen som har tatt ut AFP.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	588 027	0	8 782

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	26 232	34 633
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	26 232	34 633

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	200,00	100 000,00
Sum	500		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ASPHOUG AS	500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	52 130
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	52 130
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(52 130)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(52 130)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	360 786	615 856
+/- Permanente forskjeller	2 331	2 450
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(14 650)	51 734
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1)	(308 406)
Årets skattegrunnlag	348 466	361 634
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	76 663	79 559
Sum	76 663	79 559
+/- Endring i utsatt skatt	3 223	56 468
Skattekostnad i resultatregnskapet	79 886	136 027
Betalbar skatt i skattekostnad	76 663	79 559
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(76 556)	(79 559)
Betalbar skatt i balansen	107	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(28 250)	(22 600)	(5 650)
Omløpsmidler	98 000	107 000	(9 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1)	0	(1)
Sum midlertidige forskjeller	69 749	84 400	(14 651)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	15 345	18 568	(3 223)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	96 555	127 850
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(35 000)
Netto oppførte kundefordringer	61 555	92 850

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 074. Skyldig skattetrekk er kr 52 617.



Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	163 047	1 085 802	1 348 849
Årets resultat			280 900	280 900
Konsernbidrag			(623 444)	(623 444)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	163 047	743 257	1 006 304

Note 12 - Aksjeinnehav

Vegard Asphoug er enestyre, har ikke aksjer.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	700 000	509 034

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.