



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 943 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE FORMIDLING AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 1B
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	561 390 172	570 142 781
Annen driftsinntekt	11	426 183	261 323
Sum inntekter		561 816 354	570 404 104
Kostnader			
Varekostnad	15	478 757 162	493 615 655
Lønnskostnad	2,3	30 302 716	25 104 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	86 672	210 993
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		320 000
Annen driftskostnad	3,10,1 2	27 934 942	28 424 901
Sum kostnader		537 081 492	547 675 935
Driftsresultat		24 734 862	22 728 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 291	181 498
Annen finansinntekt	15		5 103 703
Sum finansinntekter		39 291	5 285 201
Annen rentekostnad		6 328	14 583
Annen finanskostnad	15	148 125	8 964 062
Sum finanskostnader		154 453	8 978 645
Netto finans		-115 162	-3 693 444
Ordinært resultat før skattekostnad		24 619 700	19 034 724
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 429 932	4 202 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 189 768	14 832 198
Årsresultat		19 189 768	14 832 198
Totalresultat		19 189 768	14 832 198



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		50 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-30 810 232	14 832 198
Sum overføringer og disponeringer		19 189 768	14 832 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	117 814	1 256 923
Sum immaterielle eiendeler		117 814	1 256 923
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		1 054 768
Sum varige driftsmidler		0	1 054 768
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 500	8 500
Sum finansielle anleggsmidler		8 500	8 500
Sum anleggsmidler		126 314	2 320 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4,13	1 611 017	67 375 976
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 638 104	31 804 673
Andre fordringer		1 968 066	1 121 659
Konsernfordringer		48 855 636	
Sum fordringer		58 461 806	32 926 331
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	28 234 623	30 154 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 234 623	30 154 516
Sum omløpsmidler		88 307 447	130 456 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		88 433 761	132 777 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	6 000 000	5 000 000
Overkurs		9 000 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,14	52 360 006	83 170 238
Sum opptjent egenkapital		52 360 006	83 170 238
Sum egenkapital	5	67 360 006	88 170 238
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	14		5 533 606
Leverandørgjeld		3 904 231	19 336 556
Betalbar skatt	7	4 290 823	4 290 389
Skyldige offentlige avgifter		9 317 322	5 903 468
Annen kortsiktig gjeld		3 561 379	9 542 757
Sum kortsiktig gjeld		21 073 755	44 606 776
Sum gjeld		21 073 755	44 606 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 433 761	132 777 014



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 398133

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 943 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE FORMIDLING AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 1B
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 13.06.2022

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: 970 943 900
ØSTLANDSKE FORMIDLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	561 390 172	570 142 781
Annen driftsinntekt	11	426 183	261 323
Sum inntekter		561 816 354	570 404 104
Kostnader			
Varekostnad	15	478 757 162	493 615 655
Lønnskostnad	2,3	30 302 716	25 104 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	86 672	210 993
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		320 000
Annen driftskostnad	3,10,12	27 934 942	28 424 901
Sum kostnader		537 081 492	547 675 935
Driftsresultat		24 734 862	22 728 168
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 291	181 498
Annen finansinntekt	15		5 103 703
Sum finansinntekter		39 291	5 285 201
Annen rentekostnad		6 328	14 583
Annen finanskostnad	15	148 125	8 964 062
Sum finanskostnader		154 453	8 978 645
Netto finans		-115 162	-3 693 444
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	5 429 932	4 202 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 189 768	14 832 198
Årsresultat		19 189 768	14 832 198
Totalresultat		19 189 768	14 832 198
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		50 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-30 810 232	14 832 198
Sum overføringer og disponeringer		19 189 768	14 832 198





Organisasjonsnr: 970 943 900
ØSTLANDSKE FORMIDLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	117 814	1 256 923
Sum immaterielle eiendeler		117 814	1 256 923
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		1 054 768
Sum varige driftsmidler		0	1 054 768
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 500	8 500
Sum finansielle anleggsmidler		8 500	8 500
Sum anleggsmidler		126 314	2 320 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4,13	1 611 017	67 375 976
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 638 104	31 804 673
Andre fordringer		1 968 066	1 121 659
Konsernfordringer		48 855 636	
Sum fordringer		58 461 806	32 926 331
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	28 234 623	30 154 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 234 623	30 154 516
Sum omløpsmidler		88 307 447	130 456 822
SUM EIENDELER		88 433 761	132 777 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	6 000 000	5 000 000
Overkurs		9 000 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,14	52 360 006	83 170 238
Sum opptjent egenkapital		52 360 006	83 170 238
Sum egenkapital	5	67 360 006	88 170 238
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	14		5 533 606
Leverandørgjeld		3 904 231	19 336 556
Betalbar skatt	7	4 290 823	4 290 389
Skyldige offentlige avgifter		9 317 322	5 903 468
Annen kortsiktig gjeld		3 561 379	9 542 757
Sum kortsiktig gjeld		21 073 755	44 606 776
Sum gjeld		21 073 755	44 606 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		88 433 761	132 777 014



Organisasjonsnr: 970 943 900
ØSTLANDSKE FORMIDLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25754267.00	21372548.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3776701.00	3150013.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337081.00	434066.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	434668.00	147759.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30302717.00	25104386.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Østlandske Formidling AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Østlandske Formidling AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Gråham

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Østlandske Formidling AS



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 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 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>

Sarpsborg, 21. april 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Linda Kristin Arvesen
Statsautorisert revisor



ØSTLANDSKE FORMIDLING AS
Org.nr. 970 943 900



Årsberetning 2021

Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Virksomheten driver grossistforretning innen dagligvare og storhusholdning. Firmaet holder til på Solgaard Skog 1B i Moss.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets vurdering gir årsregnskapet et rettsvisende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Styret mener at selskapet drives på en slik måte at risikoen for selskapets drift er liten.

Varekjøpet foretas gjennom en rekke forskjellige leverandører, som har god tilgang til varer.

Det foretas jevnlig kontroll av varekjøp, både gjennom interne rutiner og via Mattilsynet.

Salget er spredt på betydelig antall kunder.

Geia Food Norge AS kjøpte majoriteten av aksjene i selskapet med effekt fra februar 2021.

En vesentlig del av selskapets varebeholdning ble solgt til Geia Food Norge AS i desember 2021.

Finansiell risiko

Den finansielle risiko vurderes som moderat, med bakgrunn i at en betydelig del av omsetningen foregår mot større aktører i dagligvaremarkedet. Det tegnes årlige avtaler med disse aktørene knyttet til produktmiks, volum og betalingsbetingelser.

Selskapets egenkapital er på 76 % som gir en stor trygghet og soliditet i forhold til endringer og svingninger i markedet.

Kontantstrøm

Selskapet hadde positiv kontantstrøm i 2021. Den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet var tilfredsstillende.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Hendelser etter balansedagen

Østlandske Formidling AS planlegges fusjonert inn i Geia Food Norge AS i løpet av regnskapsåret 2022. Administrasjonen har inntil videre flyttet til Varnaveien 35 i Moss.



Arbeidsmiljø

- Daglig leder og styret betrakter arbeidsmiljøet som godt.
- Det foretas en løpende utskiftning av bilpark og annet utstyr.
- Det har ikke vært skader og ulykker i selskapet. Av ordinært sykefravær har vi h: sykedager.

Likestilling

Det var pr. 31.12.2021 ansatt 4 kvinner og 8 menn i selskapet. Styret består av 4 menn. Selskapet har innarbeidet retningslinjer som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Klima og ytre miljø

Selskapets virksomhet skal arbeide for å ivareta det ytre miljøet. Vi jobber med å være et sunt tilskudd til det grønne skiftet. Selskapet utarbeider handlingsplaner hvor ansattes reisevirksomhet, resirkulering, avfallshåndtering og transport inngår som vesentlige aspekt. Våre retningslinjer og tiltak innen miljø, dokumenteres og er tilgjengelig for våre ansatte.

Ansvarsforsikring for styret og daglig leder

Selskapet har ansvarsforsikring for styret/daglig leder. Forsikringen omfatter dekningen av formuestap som styret/daglig leder påfører selskapet og/eller tredjepart som følge av feil i årsregnskapet.

Disponering av resultat

Styret foreslår at av årets regnskapsmessige overskudd, kr. 19 189 768,- overføres til annen egenkapital.

Moss, 20.04.22

Jan Kåre Midthjell
Styreleder

Frode Eimot
Styremedlem

Claus Ulrik Ravnsbo
Styremedlem

Bo Bjørn Jensen
Styremedlem

Atle Larsen
Daglig leder

(Dette dokumentet signeres elektronisk)



Kontantstrømoppstilling

Østlandske Formidling AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	24 619 700	19 034 724
Periodens betalte skatt	-4 290 389	-2 545 033
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-363 160	0
Avskrivninger	86 672	210 993
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	320 000
Endring i varelager	65 764 959	-3 663 692
Endring i kundefordringer	24 166 569	6 316 371
Endring i vareleverandørgjeld	-15 432 325	-2 803 728
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8 947 537	-1 362 557
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	85 604 489	15 507 078
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 407 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-75 744	-28 219
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-48 855 636	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-47 524 380	-28 219
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	0	1 575 215
Innbetalinger av egenkapital	10 000 000	0
Utbetalinger av utbytte	-50 000 000	-2 000 000
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-40 000 000	-424 785
Netto kontantstrøm for perioden	-1 919 891	15 054 074
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	30 154 516	15 100 441
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	28 234 623	30 154 516
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	28 234 623	30 154 516



Østlandske Formidling AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for øvrige foretak

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.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Fordringer:

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Investeringer i andre selskap:

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres når det er vedtatt.



Østlandske Formidling AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening.

Kontantstrømoppstilling:

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Utenlandsk Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta har vært klassifisert som finansposter frem til og med 2020. Ettersom valuta-transaksjonene i all hovedsak relaterer seg til varekjøp, har man fra 2021 vurdert at klassifisering mot varekjøp gir et mer rettviseende bilde.

Terminkontrakter

Selskapet bruker terminkontrakter på utenlandsk valuta for å sikre en framtidig vekslingskurs på rimelig sikre framtidige utbetalinger i fremmed valuta (kontantstrømsikring). Regnskapsmessig klassifiseres terminkontraktene som sikringsinstrumenter. Terminkontraktene regnskapsføres til virkelig verdi i balansen. Enringer i virkelig verdi på terminkontrakter som er kontantstrømsikring, regnskapsføres direkte mot egenkapitalen. Beløp som føres direkte mot egenkapitalen, resultatføres som inntekt eller kostnad i den perioden som sikringsobjektet påvirker resultatregnskapet (for eksempel når den planlagte sikrede kjøpet finner sted). Når den planlagte transaksjonen som sikres, føres til balanseføring av en ikke-finansiell eiendel (for eksempel varelager), tas gevinst og tap som tidligere er ført mot egenkapitalen, ut av egenkapitalen og inkluderes i balanseført verdi for eiendelen eller forpliktelsen.



Østlandske Formidling AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note nr. 1 **Salgsinntekter**

Selskapet leverer tørrvarer, kjølevarer og frossenvarer hovedsakelig i Norge.

Note nr. 2 **Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån m.v.**

I regnskapsåret 2021 har det vært ansatt 14 personer. Gjennomsnittlig antall årsverk er 12.
De samlede personalkostnader fordeler seg som følger:

Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift og godtgjørelser	2021	2020
Lønn og feriepenger	kr 25 807 206	kr 21 189 024
Arbeidsgiveravgift	kr 3 776 701	kr 3 265 287
Kollektive forsikringsordninger	kr 337 081	kr 434 066
Andre godtgjørelser og ytelser	kr 381 728	kr 216 009
Sum totalt	kr 30 302 716	kr 25 104 386

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

Note nr. 3 **Økonomiske forhold omkring selskapets ledelse, tillitsvalgte og aksjonærer:**

Det er kostnadsført følgende godtgjørelser:

Selskapets ledelse og tillitsvalgte	Daglig leder	Styret
Lønn og feriepenger	kr 1 512 860	kr 16 000
Obligatorisk tjenestepensjon		
Kollektive forsikringsordninger	kr 20 153	kr -
Andre godtgjørelser og ytelser	kr 15 650 050	kr -
Sum totalt	kr 17 183 063	kr 16 000

Det er ikke avtalt spesielle sluttvederlagsavtaler med daglig leder eller styrets leder.

Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført i årsregnskapet med kr. 433.000,- ekskl. moms.

Annen rådgivning utgjør kr. 38.000,-



Østlandske Formidling AS Noter til årsregnskapet for 2021

Note nr. 4 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser:

Fordringer

Av bokførte fordringer har alt forfall innen et år.

Selskapet har ikke pantsikrede eiendeler

Note nr. 5 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital

Egenkapital 01.01.2021	kr 5 000 000	kr -	kr 83 170 238	kr 88 170 238
Utbet. tilleggsutbytte			kr -50 000 000	kr -50 000 000
Endring innskutt kapital	kr 1 000 000	kr 9 000 000		kr 10 000 000
Årsresultat			kr 19 189 768	kr 19 189 768
Egenkapital 31.12.2021	kr 6 000 000	kr 9 000 000	kr 52 360 006	kr 67 360 006

Selskapets aksjekapital fordeler seg som følger:

Aksjonær	Antall	Pålydende	Totalt	Aksjeklasse
Geia Foods Norge AS	1000	kr 5 000	kr 5 000 000	A aksjer
Geia Foods Norge AS	200	kr 5 000	kr 1 000 000	B aksjer
Totalkapitalen	1200	kr 5 000	kr 6 000 000	



Østlandske Formidling AS
Noter til årsregnskapet for 2021

Note nr. 6 **Oversikt over anleggsmidler:**

Anleggsm. gruppe	Maskiner og invent.	Utstyrt lokaler	Sum
Avskrivningsprosent	10-20%	0 %	
Opprinnelig anskaffelsespri	kr 5 128 104	kr 37 000	kr 5 165 104
Akkumulerte avskrivninger	kr -4 110 336		kr -4 110 336
Bokført verdi pr. 01.01.	kr 1 017 768	kr 37 000	kr 1 054 768
Tilkommet i år	kr 75 744		kr 75 744
Avgang i år	kr 1 006 840	kr 37 000	kr 1 043 840
Avskrevet i år	kr 86 672		kr 86 672
Nedrevet i år	kr -		kr -
Bokført verdi 31.12	kr -	kr -	kr -

Avskrivningsplanen er ikke endret i forhold til foregående år.

Note nr. 7 **Skatter:**

Årets betalbare skatt, og kostnadsført skatt i regnskapet:

Skatter	Grunnlag	Skattesats	Skatt
Regnskapsmessig resultat før skatt	kr 24 619 700		
Ikke skattepliktige inntekter	kr -		
Ikke fradragsberettigede kostnader	kr 61 812		
Endring i forskjeller (se nedenunder)	kr -5 177 771		
Sum grunnlag og skatt av alminnelig inntekt	kr 19 503 741	22,0 %	kr 4 290 823
Skatt på korreksjonsinntekt	kr -		kr -
Betalbar skatt for året			kr 4 290 823
Endring i avsetning for utsatt skatt	kr 5 177 771	22,0 %	kr 1 139 109
Sum skatt i resultatregnskapet			kr 5 429 932

Oversikt over utsatt skatt/skattefordel:

Regnskapspost	Bokført verdi	Skattmessig verdi	Forskjell	Utsatt skatt
Kundefordringer	kr 7 638 104	kr 8 138 104	kr 500 000	kr 110 000
Varebeholdning	kr 1 611 017	kr 1 611 017	kr -	kr -
Driftsmidler	kr -	kr 35 521	kr 35 521	kr 7 815
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets utgang			kr 535 521	kr 117 815
Grunnlag utsatt skattefordel ved årets start				kr -
Årets endring i grunnlag og resultatført utsatt skattefordel			kr -535 521	kr -117 815



Østlandske Formidling AS

Noter til Årsregnskapet 2021

Note nr.8 Bundne midler

Bundne midler skattetrekk kr. 657 976, skyldig skattetrekk er kr 546 579.

Note nr.9 Aksjer

Aksjer i Norsk Kjøtthandel AS, 10 stk aksjer til bokført verdi kr.8 500,-.

Note nr.10 Transaksjoner mellom nærstående

Østlandske Formidling AS leide i 2021 lokaler av Lindgren Invest AS for kr 3 000 000

Begge selskapene var eid av Jonas Lindgren.

Østlandske Formidling AS ble solgt 17.02.2021

Note nr.11 Støtte for faste uunngåelige kostnader

Selskapet har i 2021 ikke mottatt støtte for faste uunngåelige kostnader som følge av virusutbruddet, Covid-19.

Note nr.12 Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner	Jan-des	101 733
Biler	Jan-des	533 257
Bygninger	Jan-des	3 000 000

Note nr.13 Varebeholdning

Varebeholdningen på kr 1.611.017,- i 2021 består av handelsvarer.

Note nr.14 Valutaterminkontrakter

	2021	2020
Kontantstrømsikring	0	-5 533 606
Sum virkelig verdi (gjeld)	0	5 533 606

Virkelig verdi av valutaterminkontrakter er beregnet av selskapets bankforbindelse, og utgjør den diskonterte forskjellen mellom den avtalte terminkursen og terminkursen pr.31.12 for en terminkontrakt med tilsvarende løpetid.

Beløpet for kontantstrømsikring i 2020, med fradrag for skatt, har motpost i annen egenkapital. Samtlige valutaterminkontrakter ble realisert i løpet av 2021. Det er ikke inngått nye kontrakter.



Østlandske Formidling AS

Noter til Årsregnskapet 2021

Note nr.15 Omklassifisering av finansposter

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta har vært klassifisert som finansposter frem til og med 2020. Ettersom valuta-transaksjonene i all hovedsak relaterer seg til varekjøp, har man fra 2021 vurdert at klassifisering mot varekjøp gir et mer rettviseende bilde.

I 2021 er netto valutagevinst og tap, kr. 12 929 710,- flyttet til regnskapslinje for varekostnad. I 2020 ville tilsvarende allokering vært kr. 3 401 472,-.