



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 044 685
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSEN KAFÈDRIFT AS
Forretningsadresse: Støtvigveien 2
1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Fredrik Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 795 328	9 639 744
Annen driftsinntekt	10	217 618	
Sum inntekter		11 012 946	9 639 744
Kostnader			
Varekostnad		5 243 226	5 409 818
Lønnskostnad	4	3 937 896	2 774 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	154 885	172 685
Annen driftskostnad	4	1 657 197	1 755 163
Sum kostnader		10 993 205	10 112 198
Driftsresultat		19 741	-472 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	274
Annen finansinntekt			1 293
Sum finansinntekter		9	1 567
Annen rentekostnad		8 148	15 748
Annen finanskostnad		7 588	4 967
Sum finanskostnader		15 736	20 715
Netto finans		-15 726	-19 148
Ordinært resultat før skattekostnad		4 015	-491 602
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 015	-491 602
Årsresultat		4 015	-491 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 015	-491 602
Totalresultat		4 015	-491 602



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 015	-383 802
Overført fra annen egenkapital			-107 799
Sum overføringer og disponeringer	3	4 015	-491 602



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		254 945	409 830
Sum varige driftsmidler	5	254 945	409 830
Sum anleggsmidler		254 945	409 830
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		247 819	184 139
Sum varer		247 819	184 139
Fordringer			
Kundefordringer		76 423	95 756
Andre kortsiktige fordringer		227 056	115 760
Sum fordringer		303 479	211 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	94 107	49 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 107	49 802
Sum omløpsmidler		645 405	445 457
SUM EIENDELER		900 351	855 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		379 787	383 802
Sum opptjent egenkapital		-379 787	-383 802
Sum egenkapital	3, 9	-349 787	-353 802
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	25 552	39 268
Langsiktig konserngjeld	8		275 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 552	314 268
Sum langsiktig gjeld		25 552	314 268
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 180	312 852
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		671 363	222 248
Kortsiktig konserngjeld	8		10 730
Annen kortsiktig gjeld		312 043	348 992
Sum kortsiktig gjeld		1 224 586	894 822
Sum gjeld		1 250 138	1 209 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		900 351	855 288



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 775107

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 044 685
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSEN KAFÉDRIFT AS
Forretningsadresse: Støtvigveien 2
1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Fredrik Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 998 044 685
LOSEN KAFÉDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 795 328	9 639 744
Annen driftsinntekt	10	217 618	
Sum inntekter		11 012 946	9 639 744
Kostnader			
Varekostnad		5 243 226	5 409 818
Lønnskostnad	4	3 937 896	2 774 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	154 885	172 685
Annen driftskostnad	4	1 657 197	1 755 163
Sum kostnader		10 993 205	10 112 198
Driftsresultat		19 741	-472 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	274
Annen finansinntekt			1 293
Sum finansinntekter		9	1 567
Annen rentekostnad		8 148	15 748
Annen finanskostnad		7 588	4 967
Sum finanskostnader		15 736	20 715
Netto finans		-15 726	-19 148
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 015	-491 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 015	-491 602
Årsresultat		4 015	-491 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 015	-491 602
Totalresultat		4 015	-491 602
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 015	-383 802
Overført fra annen egenkapital			-107 799
Sum overføringer og disponeringer	3	4 015	-491 602





Organisasjonsnr: 998 044 685
LOSEN KAFÉDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

Sum varige driftsmidler 5 254 945 409 830

Sum anleggsmidler 254 945 409 830

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen

beholdning

Sum varer 247 819 184 139

Fordringer

Kundefordringer

76 423 95 756

Andre kortsiktige
fordringer

227 056 115 760

Sum fordringer 303 479 211 516

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

2 94 107 49 802

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

94 107 49 802

Sum omløpsmidler 645 405 445 457

SUM EIENDELER 900 351 855 288

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer

1

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

379 787 383 802

Sum opptjent egenkapital -379 787 -383 802

Sum egenkapital 3, 9 -349 787 -353 802



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	25 552	39 268
Langsiktig konserngjeld	8		275 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 552	314 268
Sum langsiktig gjeld		25 552	314 268
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 180	312 852
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		671 363	222 248
Kortsiktig konserngjeld	8		10 730
Annen kortsiktig gjeld		312 043	348 992
Sum kortsiktig gjeld		1 224 586	894 822
Sum gjeld		1 250 138	1 209 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		900 351	855 288



Organisasjonsnr: 998 044 685
LOSEN KAFÉDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00



Bernt Ankers gate 17
1534 Moss
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Losen Kafèdrift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Losen Kafèdrift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 3 at selskapet har pådratt seg et overskudd på kr 4 015 i regnskapsåret 2020, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 349 787. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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>

Uttalelse om andre lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Moss, 31. august 2021
BDO AS

Kent-Olav Stabell
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Losen Kafèdrift AS



Resultatregnskap

Losen Kafèdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		10 795 328	9 639 744
Annen driftsinntekt	10	217 618	0
Sum driftsinntekter		11 012 946	9 639 744
Varekostnad		5 243 226	5 409 818
Lønnskostnad	4	3 937 896	2 774 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	154 885	172 685
Annen driftskostnad	4	1 657 197	1 755 163
Sum driftskostnader		10 993 205	10 112 198
Driftsresultat		19 741	-472 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	274
Annen finansinntekt		0	1 293
Annen rentekostnad		8 148	15 748
Annen finanskostnad		7 588	4 967
Resultat av finansposter		-15 726	-19 148
Ordinært resultat før skattekostnad		4 015	-491 602
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat		4 015	-491 602
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		4 015	0
Overført til udekket tap		0	383 802
Overført fra annen egenkapital		0	107 799
Sum overføringer	3	4 015	-491 602



Balanse
Losen Kafèdrift AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		254 945	409 830
Sum varige driftsmidler	5	254 945	409 830
Sum anleggsmidler		254 945	409 830
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		247 819	184 139
Sum varer		247 819	184 139
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		76 423	95 756
Andre kortsiktige fordringer		227 056	115 760
Sum fordringer		303 479	211 516
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	94 107	49 802
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		94 107	49 802
Sum omløpsmidler		645 405	445 457
Sum eiendeler		900 351	855 288



Balanse
Losen Kafèdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-379 787	-383 802
Sum opptjent egenkapital		-379 787	-383 802
Sum egenkapital	3, 9	-349 787	-353 802
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8	0	275 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	25 552	39 268
Sum annen langsiktig gjeld		25 552	314 268
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		241 180	312 852
Skyldig offentlige avgifter		671 363	222 248
Kortsiktig konserngjeld	8	0	10 730
Annen kortsiktig gjeld		312 043	348 992
Sum kortsiktig gjeld		1 224 586	894 822
Sum gjeld		1 250 138	1 209 090
Sum egenkapital og gjeld		900 351	855 288

Moss
Styret i Losen Kafèdrift AS

Martin Fredrik Mathisen
styreleder/daglig leder

Line Øra
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

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.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

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 til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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. Tomter avskrives ikke.

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Losen Kafèdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Brødr. Mathisen AS	300	100	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Line Øra	styremedlem	300
Totalt antall aksjer		300

Note 2 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	77 548	11 628

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-383 802	-353 802
Årets resultat		4 015	4 015
Pr 31.12	30 000	-379 787	-349 787

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har hatt et underskudd i 2020 som kan relateres til koronapandemien som medførte nedstengning av landet i mars 2020. Styret har iverksatt tiltak for å få egenkapitalen positiv. Arbeidet blir videreført for 2021. Fortsatt drift er lagt til grunn.



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	3 457 681	2 418 957
Arbeidsgiveravgift	456 078	341 073
Pensjonskostnader	5 081	0
Andre ytelser	19 056	14 502
Sum	3 937 896	2 774 532

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 9 7

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Styret</u>
Lønn	107 335
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	107 335

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet er ikke helt ajour med å innlemme alle avdelingene. Dette er gjort i 2021.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 67 134,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	55 334
Andre tjenester	11 800
Sum honorar til revisor	67 134

Note 5 Anleggsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	863 427	863 427
- Avgang i året	89 000	89 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	774 427	774 427
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	519 482	519 482
= Bokført verdi 31.12.20	254 945	254 945
Årets ordinære avskrivninger	154 885	154 885
Økonomisk levetid	5 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 015	-491 602
Permanente forskjeller	504	24 050
Endring i midlertidige forskjeller	58 513	51 853
Anvendelse av fremførbart underskudd	-63 032	0
Skattepliktig inntekt	0	-415 699
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-126 917	-73 498	53 420
Fordringer	-5 094	0	5 094
Sum	-132 011	-73 498	58 514
Akkumulert fremførbart underskudd	-478 532	-541 564	-63 032
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	610 543	615 062	4 519
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 552	39 268
Sum	25 552	39 268

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsløsøre, inventar og utstyr	0	0
Sum	0	0

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kundefordringer	48 697	0
Sum fordringer	48 697	0

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	0	-275 000
Leverandørgjeld	-126 875	0
Kortsiktig gjeld	0	-10 730
Sum gjeld	-126 875	-285 730

Selskapet har betalt husleie til Brødr. Mathisen AS på kr 359 000 i 2020. Husleie for 2019 var på kr 340 000.

Note 9 Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i begynnelsen av 2020 har hatt vesentlig betydning for årsregnskapet til selskapet. Selskapet har hatt permitteringer, og vært rammet av de smitterestriksjonene satt av myndighetene. Som en konsekvens av ulike tiltak selskapet har måttet gjøre har de greid å tilpasse driften til restriksjoner, og har kommet ut av situasjonen med et overskudd. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars-august 2020	47 118
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September-desember 2020	0
Tilskudd for foretak med stort omsetningsfall	Moss Kommune	2020	145 342
Totalt			192 460