



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 856 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COMPASS FAIRS AS
Forretningsadresse: Industriveien 19
2020 SKEDSMOKORSET

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: Torstein Ekdahl
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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		30 298 969	125 257 604
Annen driftsinntekt		14 599 551	151 010
Sum inntekter		44 898 520	125 408 614
Kostnader			
Varekostnad		17 290 331	52 600 033
Lønnskostnad	2	18 898 540	39 750 731
Avskrivning på driftsmidler	3	3 430 828	3 916 596
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		11 185 589	15 363 900
Sum kostnader		50 805 288	111 631 259
Driftsresultat		-5 906 768	13 777 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		269 148	250 872
Annen finansinntekt		1 481 200	
Sum finansinntekter		1 750 348	250 872
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 742	
Annen rentekostnad		1 009 933	1 138 346
Sum finanskostnader		1 024 675	1 138 346
Netto finans		725 673	-887 474
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 181 095	12 889 881
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-619 368	2 862 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 561 728	10 027 830
Årsresultat		-4 561 728	10 027 830
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 561 728	10 027 830
Totalresultat		-4 561 728	10 027 830



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			6 630 000
Avsatt til annen egenkapital			3 397 830
Overført fra annen egenkapital		-4 561 728	
Sum overføringer og disponeringer		-4 561 728	10 027 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	416 472	477 297
Goodwill	1, 3		
Sum immaterielle eiendeler		416 472	477 297
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	165 264	23 789 005
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	5 378 879	7 102 167
Sum varige driftsmidler		5 544 143	30 891 172
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 4		7 692 395
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	24 708 095	3 513 083
Obligasjoner og andre fordringer		1 797 038	1 855 814
Sum finansielle anleggsmidler		26 505 133	13 061 292
Sum anleggsmidler		32 465 748	44 429 761
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 568 100	1 498 559
Sum varer		1 568 100	1 498 559
Fordringer			
Kundefordringer	1	890 661	5 075 739
Andre kortsiktige fordringer	1	14 751 985	2 243 464
Sum fordringer		15 642 646	7 319 203
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 872 281	14 298 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 872 281	14 298 561
Sum omløpsmidler		19 083 027	23 116 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		51 548 774	67 546 083
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	387 500	100 000
Overkurs		5 115 000	
Sum innskutt egenkapital		5 502 500	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 086 997	17 226 174
Sum opptjent egenkapital		5 086 997	17 226 174
Sum egenkapital	7	10 589 497	17 326 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 833 330	24 699 998
Sum annen langsiktig gjeld		23 833 330	24 699 998
Sum langsiktig gjeld		23 833 330	24 699 998
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		755 966	3 828 624
Betalbar skatt	5		1 136 251
Skattetrekk og andre trekk		538 149	1 696 188
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	15 831 833	18 858 849
Sum kortsiktig gjeld		17 125 948	25 519 911
Sum gjeld		40 959 278	50 219 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 548 774	67 546 083



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 824996

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 856 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COMPASS FAIRS AS
Forretningsadresse: Industriveien 19
2020 SKEDSMOKORSET

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: Torstein Ekdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 16.10.2021



Organisasjonsnr: 976 856 317
COMPASS FAIRS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		30 298 969	125 257 604
Annen driftsinntekt		14 599 551	151 010
Sum inntekter		44 898 520	125 408 614
Kostnader			
Varekostnad		17 290 331	52 600 033
Lønnskostnad	2	18 898 540	39 750 731
Avskrivning på driftsmidler	3	3 430 828	3 916 596
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		11 185 589	15 363 900
Sum kostnader		50 805 288	111 631 259
Driftsresultat		-5 906 768	13 777 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		269 148	250 872
Annen finansinntekt		1 481 200	
Sum finansinntekter		1 750 348	250 872
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 742	
Annen rentekostnad		1 009 933	1 138 346
Sum finanskostnader		1 024 675	1 138 346
Netto finans		725 673	-887 474
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-619 368	2 862 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 561 728	10 027 830
Årsresultat		-4 561 728	10 027 830
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 561 728	10 027 830
Totalresultat		-4 561 728	10 027 830
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			6 630 000
Avsatt til annen egenkapital			3 397 830



Overført fra annen egenkapital	-4 561 728	
Sum overføringer og disponeringer	-4 561 728	10 027 830



Organisasjonsnr: 976 856 317
COMPASS FAIRS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	416 472	477 297
Goodwill	1, 3		
Sum immaterielle eiendeler		416 472	477 297
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	165 264	23 789 005
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 3	5 378 879	7 102 167
Sum varige driftsmidler		5 544 143	30 891 172
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 4		7 692 395
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	24 708 095	3 513 083
Obligasjoner og andre fordringer		1 797 038	1 855 814
Sum finansielle anleggsmidler		26 505 133	13 061 292
Sum anleggsmidler		32 465 748	44 429 761
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 568 100	1 498 559
Sum varer		1 568 100	1 498 559
Fordringer			
Kundefordringer	1	890 661	5 075 739
Andre kortsiktige fordringer	1	14 751 985	2 243 464
Sum fordringer		15 642 646	7 319 203
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	1 872 281	14 298 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 872 281	14 298 561
Sum omløpsmidler		19 083 027	23 116 322
SUM EIENDELER		51 548 774	67 546 083



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	387 500	100 000
Overkurs		5 115 000	
Sum innskutt egenkapital		5 502 500	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 086 997	17 226 174
Sum opptjent egenkapital		5 086 997	17 226 174

Sum egenkapital	7	10 589 497	17 326 174
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 833 330	24 699 998
Sum annen langsiktig gjeld		23 833 330	24 699 998

Sum langsiktig gjeld		23 833 330	24 699 998
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		755 966	3 828 624
Betalbar skatt	5		1 136 251
Skattetrekk og andre trekk		538 149	1 696 188
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	15 831 833	18 858 849
Sum kortsiktig gjeld		17 125 948	25 519 911

Sum gjeld		40 959 278	50 219 909
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 548 774	67 546 083
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 976 856 317
COMPASS FAIRS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
41.00





Resultatregnskap			
Compass Fairs AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Driftsinntekter		30 298 969	125 257 604
Annen driftsinntekt		14 599 551	151 010
Sum driftsinntekter		<u>44 898 520</u>	<u>125 408 614</u>
Varekostnad		17 290 331	52 600 033
Lønnskostnad	2	18 898 540	39 750 731
Avskrivning på driftsmidler	3	3 430 828	3 916 596
Annen driftskostnad		11 185 589	15 363 900
Sum driftskostnader		<u>50 805 288</u>	<u>111 631 259</u>
Driftsresultat		<u>-5 906 768</u>	<u>13 777 355</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		269 148	250 872
Annen finansinntekt		1 481 200	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 742	0
Annen rentekostnad		1 009 933	1 138 346
Resultat av finansposter		<u>725 673</u>	<u>-887 474</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 181 095	12 889 881
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-619 368	2 862 051
Ordinært resultat		<u>-4 561 728</u>	<u>10 027 830</u>
Årets resultat		<u>-4 561 728</u>	<u>10 027 830</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	6 630 000
Avsatt til annen egenkapital		0	3 397 830
Overført fra annen egenkapital		4 561 728	0
Sum overføringer		<u>-4 561 728</u>	<u>10 027 830</u>



Balanse			
Compass Fairs AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	416 472	477 297
Sum immaterielle eiendeler		<u>416 472</u>	<u>477 297</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	165 264	23 789 005
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	5 378 879	7 102 167
Sum varige driftsmidler		<u>5 544 143</u>	<u>30 891 172</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 4	0	7 692 395
Lån til foretak i samme konsern	1, 4	24 708 095	3 513 083
Obligasjoner og andre fordringer		1 797 038	1 855 814
Sum finansielle anleggsmidler		<u>26 505 133</u>	<u>13 061 292</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 465 748</u>	<u>44 429 761</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning			
Lager av varer og annen beholdning		1 568 100	1 498 559
Sum varebeholdning		<u>1 568 100</u>	<u>1 498 559</u>
Fordringer			
Kundefordringer	1	890 661	5 075 739
Andre kortsiktige fordringer	1	14 751 985	2 243 464
Sum fordringer		<u>15 642 646</u>	<u>7 319 203</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 872 281	14 298 561
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 872 281</u>	<u>14 298 561</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 083 027</u>	<u>23 116 322</u>
Sum eiendeler		<u>51 548 774</u>	<u>67 546 083</u>
Compass Fairs AS		Side 3	



Balanse			
Compass Fairs AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	387 500	100 000
Overkurs		5 115 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>5 502 500</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 086 997	17 226 174
Sum opptjent egenkapital		<u>5 086 997</u>	<u>17 226 174</u>
Sum egenkapital	7	<u>10 589 497</u>	<u>17 326 174</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 833 330	24 699 998
Sum annen langsiktig gjeld		<u>23 833 330</u>	<u>24 699 998</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		755 966	3 828 624
Betalbar skatt	5	0	1 136 251
Skattetrekk og andre trekk		538 149	1 696 188
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	15 831 833	18 858 849
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 125 948</u>	<u>25 519 911</u>
Sum gjeld		<u>40 959 278</u>	<u>50 219 909</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>51 548 774</u>	<u>67 546 083</u>
Compass Fairs AS		Side 4	



Balanse

Compass Fairs AS

Skedsmokorset, 31.08.2021

Stewart L. Stjernholm
Styremedlem, daglig leder

Torstein Ekdahl
Styreformann

Henning Sørensen
Styremedlem

Lars Dalgaard
Styremedlem



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Compass Fairs AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Compass Fairs AS som viser et underskudd på NOK 4.561.728. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrøm-oppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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.

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 31. august 2021

Hanne-Katrin Uvholt
statsautorisert revisor

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



Kontantstrømanalyse Compass Fairs AS

	2019	2020
Likvider tilført/brukt på virksomheten		
Resultat før skatt	12 889 881	-5 181 095
Ordinære avskrivninger	3 916 596	3 430 828
Gevinst ved avgang driftsmidler	-151 010	-
Periodens betalte skatt	-918	-1 136 251
Endring i kundefordringer	-2 573 446	4 185 078
Endring leverandørgjeld	230 046	-3 072 658
Endring annen kortsiktig gjeld	2 571 943	-4 185 055
Endring varelager	-402 647	-69 541
Endring andre kortsiktige fordringer	462 801	-12 503 278
Netto kontantstrøm fra andre operasjonelle aktiviteter	16 943 246	-18 531 972
Kjøp av driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	-4 253 142	-681 053
Avgang varige driftsmidler	154 500	22 597 253
Investeringer i datterselskap	-5 092 395	-
Netto kantantrøm fra investeringsaktiviteter	-9 191 037	21 916 200
Utbetalt konsernbidrag	-15 100 000	-8 500 000
Endring mellomværende med konsernselskaper	-534 393	-21 195 012
Kapitalforhøyelse	-	7 000 000
Utbetalt utbytte	-	7 692 395
Endring langsiktige fordringer	312 100	58 776
Endring langsiktig gjeld	-1 300 002	-866 668
Netto kantantrøm fra finansieringsaktiviteter	-16 622 295	-15 810 509
Netto endring i kontanter	-8 870 085	-12 426 280
Likviditetsbeholdning ved periodens begynnelse	23 168 646	14 298 561
Likviditetsbeholdning ved periodens slutt	14 298 561	1 872 281



Noter til regnskapet for Compass Fairs AS

Legally signed by
Lars Dalgaard
13.09.2021

Legally signed by
Henning Voldbjerg Sørensen
13.09.2021

Legally signed by
Torstein Ekdahl
13.09.2021

Legally signed by
Stewart Laursen Sjørholm
2021-09-21

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for øvrige foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt.

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 klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn, med unntak av første års avdrag på langsiktig gjeld som er inkludert i langsiktig gjeld.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over levetiden.

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 den enkelte fordring. Basert på dette er det foretatt tapsavsetning på kundefordringer med kr. 610.000.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare/refunderbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på balansetidspunktet. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 %.

Inntektsføring

Selskapets hovedvirksomhet er å arrangere boligmesser og andre arrangement. Resultatføring av messeinntekter skjer når messen eller arrangementet avholdes. Øvrige inntekter resultatføres ved levering.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn og feriepenger	15 683 999	32 722 584
Arbeidsgiveravgift	2 257 240	4 823 688
Pensjonskostnad	826 094	756 636
Andre personalkostnader	131 206	1 447 823
Sum	18 898 540	39 750 731

Gjennomsnittlig antall ansatte 41 40



Noter til regnskapet for Compass Fairs AS

Daglig leder har fått utbetalt kr 838.399 i lønn, samt at han er innberettet for kr 130.495 i andre godtgjørelser.

For daglig leder og styrets leder foreligger det ingen avtaler om sluttvederlag, bonuser, overskuddsdeling eller lignende. Compass Fairs AS har en avtale med daglig leder vedrørende bruk av logoen til «Gjør Din Bolig Bedre», hvor Compass Fairs AS leier denne. Årlig leie utgjør 5 % av inntekter knyttet til bruk av logoen, og i 2020 utgjorde det kr 822.477.

Det er utbetalt til sammen kr 75.000 i honorar til styret i 2020.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 128.975. Herav utgjør teknisk regnskapsassistanse kr 20.600 og annen bistand kr. 12.750. Alle beløp er eks. mva.

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets forsikringsordning hos DNB Livsforsikring tilfredsstiller kravene etter denne lov. Ordningen er innskuddsbasert.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløse inventar	Transport midler	Bygning tomt	SUM
Anskaffelseskost 1.1	23 937 473	8 908 455	29 955 881	62 801 809
Tilgang	601 053	80 000	0	681 053
Avgang	0	0	0	0
Utfisjonert 22.12.20	0	0	29 080 916	29 080 916
Anskaffelseskost 31.12	24 538 526	8 988 455	874 965	34 401 946
Akkumulerte avskrivninger 31.12	19 679 373	8 468 726	709 701	28 857 800
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Balansført verdi pr 31.12	4 859 153	519 729	165 264	5 544 143
Årets avskrivninger	1 832 482	571 856	1 026 488	3 430 828
Årets nedskrivninger				
Økonomisk levetid, i år	3 til 10	5	50-25	

Note 4 Mellomværender med andre konsernselskaper

Compass Fairs AS leier et lagerlokale hos sitt søsterselskap Finstad Næringspark AS og leie for 2020 utgjorde kr. 70.000 eks. mva.

Selskapet har mottatt kr 1.176.600 i konsernbidrag fra sitt søsterselskap, Ask Sentrum Eiendom AS og kr 304.600 fra sitt søsterselskap Finstad Næringspark AS.

Selskapet har pr. 31.12.20 en fordring, stor kr 686.961, på sitt morselskap, Stjerne Holding AS. Videre har selskapet en fordring på sitt svenske søsterselskap, Bomässan i Sverige AB, på kr 914.957. Fordringen på selskapets svenske søsterselskap er justert i henhold til valutakurser per balansedagen.



Noter til regnskapet for Compass Fairs AS

I forbindelse med utfisjoning av eiendommen Industriveien 19, har selskapet en fordring på sitt søsterselskap Industriveien 19 AS på kr 21.624.976. Denne fordringen er gjort opp i sin helhet i 1. halvår 2021.

Ingen av disse fordringene er renteberegnet i 2020.

Compass Fairs AS har også en gjeld til sitt søsterselskap Ask Sentrum Eiendom AS på kr 4.000.000. Denne gjeldsposten er renteberegnet i henhold til avtale per balansedagen.

Det foreligger ingen avtale om tilbakebetalingstidspunkt for mellomværende med selskaper i samme konsern. Det er ingen avvik mellom eierandel og stemmeandel i noen av selskapets datterselskaper.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Skatteandel av konsernbidrag	-325 864	1 870 000
Refusjon skatt / Betalbar skatt	-169 915	1 136 251
Endring utsatt skatt/skattefordel	-123 589	-144 200
Årets totale skattekostnad	-619 368	2 862 051
Herav henført til ekstraordinært resultat	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	-619 368	2 862 051
Beregnet skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 181 095	12 889 881
Permanente forskjeller inkludert konsernbidrag	2 362 555	-8 380 559
Endring midlertidige forskjeller	2 046 202	655 456
Grunnlag refunderbar skatt	-772 339	5 164 778
Skatt på, 22 %	-169 915	1 136 251
Sum refunderbar skatt i balansen	-169 915	1 136 251

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019.

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

	31.12.2020	31.12.2019
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	-1 306 159	-1 877 944
Fordringer	-586 897	-291 589
Andre poster	-	-
Sum	-1 893 056	-2 169 533
Utsatt skattefordel	-416 472	-477 297
Basert på, skatteprosent	22 %	22 %



Noter til regnskapet for Compass Fairs AS

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer à kr 775. Det foreligger ikke ulike aksjeklasser i selskapet.

Aksjene i Compass Fairs AS eies 100 % av Stjerne Holding AS. Stjerne Holding AS er igjen eiet av Stewart Laursen Stjernholm som er daglig leder og styremedlem i Compass Fairs AS.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	100 000	-	17 226 174	17 326 174
Årets endring i egenkapital:				
Kapitalforhøyelse	400 000	6 600 000	-	7 000 000
Avgitt utbytte	-	-	-7 692 395	-7 692 395
Fisjon, Industriveien 19 AS	-112 500	-1 485 000	114 945	-1 482 555
Årsresultat	-	-	-4 561 728	-4 561 728
Egenkapital 31/12	387 500	5 115 000	5 086 997	10 589 497

Note 8 Pantstillelser/gjeld

	Gjeld til kredittinstitusjoner		Kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Restlån pr. 31.12	23 833 330	24 699 998	17 125 948	25 519 911
Sum	23 833 330	24 699 998	17 125 948	25 519 911

All gjeld til kredittinstitusjoner er innfridd på tidspunktet for avleggelse av dette regnskapet.

Det er ikke stillet sikkerhet for kortsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld vil bli gjort opp innen 12 måneder.

Selskapets tomt og bygninger ble i desember 2020 fisjonert ut til det nye søsterselskapet Industriveien 19 AS, men var på balansedagen fortsatt pantsatt til sikkerhet for selskapets pantelån på kr 23.833.330. Den samlede bokførte verdi på tomt og bygninger, bokført i Industriveien 19 AS, utgjorde pr. 31.12.20 totalt kr 22.575.786.

Note 9 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 327.429 bundne skattetrekkmidler.


Note 10 Hendelser etter balansedagen


I likhet med årsregnskapet for 2019, avlegges også årsregnskapet for 2020 under en koronapandemi. Tiltakene som den norske regjeringen innførte 12. mars 2020 medførte et umiddelbart inntektsfall for den virksomheten som Compass Fairs utøver, da alt av messer, arrangementer og events ble forbudt å avholde. Ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen er denne situasjonen noe endret, da regjeringen i mai 2021 valgte å sidestille publikumsmesser med de reglene som gjelder for blant annet kjøpesentre. Det betyr at man utover høsten 2021 igjen kan avholde publikumsåpne arrangementer, dog med fokus på de til enhver tid gjeldende bestemmelser knyttet til avstandsregler og smitteverniltak.





COMPASS FAIRS AS org. nr. 976 856 317

Styrets årsberetning for 2020

 Legally signed by
Lars Dalgaard
13.09.2021

 Legally signed by
Torstein Ekdahl
13.09.2021

 Legally signed by
Henning Voldbjerg Sørensen
15.09.2021

 Legally signed by
Stewart Laursen Stjernholm
2021-09-21

Virksomhetens art

Compass Fairs AS er en landsomfattende arrangør av messer. Selskapets hovedvirksomhet er å arrangere Boligmesse/Gjør Din Bolig Bedre, landet rundt. I tillegg er selskapet en totalleverandør ved arrangement av andre messer og tilbyr alt fra å planlegge, designe og bygge messer, til innsalg av messestands, markedsføre messer, yte transporttjenester og annen forbunden virksomhet. Selskapet har forretningslokaler i Industriveien 19, på Skedsmokorset i Skedsmo kommune.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det var i gjennomsnitt 41 ansatte i selskapet i 2020, en økning på en person siden 2019. Det er ikke registrert arbeidsulykker.

Likestilling

Ved utgangen av 2020 var det åtte kvinner blant selskapets medarbeidere, tilsvarende som året før. Kvinneandelen utgjorde 20 %. Styret anser at likestilling mellom kjønnene samlet sett er ivarettatt. Etter styrets oppfatning gjøres det ikke direkte eller indirekte forskjell mellom kvinner og menn ved ansettelser eller i forbindelse med arbeidsforholdet til den enkelte medarbeider. Selskapets personalpolitikk ansees å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret og ledelsen har som målsetning å sikre full likestilling, herunder at det ikke forekommer forskjellsbehandling på grunn av kjønn. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.

Ytre miljø

Selskapet ønsker å fremstå som et selskap med en miljøvennlig virksomhet, og selskapets virksomhet forurenser i liten grad det ytre miljø. Compass Fairs AS ble våren 2020 sertifisert som Miljøfyrtårn.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatte drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet, og dets stilling 31.12.2020. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Selskapets virksomhet ble hardt rammet da pandemien inntraff. De tiltakene som ble truffet fra politisk hold, medførte en full stopp i selskapets virksomhet, noe som vedvarte hele året.

Som følge av pandemien og den sterkt reduserte virksomheten, ender året med et underskudd på kr. 4.561.728. Selskapets egenkapital-andel per 31.12.2020 er på drøyt 20,5 %, en svekkelse fra året før da den utgjorde 25,7 %.

Finansiell risiko

Compass Fairs AS er i liten grad eksponert for finansiell risiko. Selskapet har lån til sitt søsterselskap i Sverige, et lån som er i svenske kroner. Innenfor forretningsområdet Cargo er det noe risiko, gjennom kjøp av transporttjenester i Euro. Dog vil noe av risikoen reduseres gjennom salg av tilsvarende tjenester til kunder, også i Euro. Det er for øvrig en liten risiko knyttet til investeringer i driftsmidler fra utlandet. Disse investeringene gjøres i Euro, men risikoen anses som liten. Utover en liten andel fra salg av transporttjenester har selskapet ingen inntekter i utenlandsk valuta. Selskapets nåværende



COMPASS FAIRS AS org. nr. 976 856 317 *Styrets årsberetning for 2020*

strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld enten har flytende rente eller er knyttet opp mot NIBOR.

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som relativt lav, og selskapet jobber fortløpende med å forbedre rutiner for å minimere fremtidig risiko for tap på fordringer.

Styret i selskapet anser likviditeten i selskapet som tilfredsstillende.

Hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet avlegges under en koronapandemi. Den norske regjeringen innførte 12. mars 2020 en rekke tiltak for å begrense spredningen av smitte i befolkningen. Tiltakene har medført at samfunnet i stor grad stoppet opp, og for den virksomheten som Compass Fairs utøver, medførte tiltakene et umiddelbart inntektsfall, da alt av messer, arrangementer og events ble forbudt å avholde. Ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen er denne situasjonen noe endret, da regjeringen i mai 2021 valgte å sidestille publikumsåpne messer med blant annet kjøpesentre, og de regler som gjelder for dem knyttet til avstandsregler og smitteverntiltak. Det medfører at man utover høsten 2021, igjen kan avholde publikumsåpne arrangementer og man har ved avleggelse av dette årsregnskapet, nylig avholdt sin første Boligmesse etter at pandemien oppsto.

Utover dette har det ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapets stilling.

Skedsmokorset, 31. august 2021

I styret for **Compass Fairs AS**

Stewart Laursen Stjernholm
Styremedlem

Lars Dalgaard
Styremedlem

Henning Voldbjerg Sørensen
Styremedlem

Torstein Ekdahl
Styreleder