



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 471 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MY BAKERY AS
Forretningsadresse: Hvamveien 1
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Ole Kittelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	121 457 000	138 943 000
Annen driftsinntekt		1 049 000	3 000
Sum inntekter		122 506 000	138 946 000
Kostnader			
Varekostnad		83 100 000	96 035 000
Lønnskostnad	5,6	11 112 000	10 827 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 364 000	7 319 000
Annen driftskostnad	5,11,1 4	18 118 000	20 616 000
Sum kostnader		119 694 000	134 797 000
Driftsresultat		2 812 000	4 149 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 000	86 000
Sum finansinntekter		22 000	86 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 000	17 000
Annen finanskostnad		166 000	326 000
Sum finanskostnader		189 000	343 000
Netto finans		-167 000	-257 000
Ordinært resultat før skattekostnad		2 645 000	3 892 000
Skattekostnad på ordinært resultat	3	588 000	865 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 057 000	3 027 000
Årsresultat		2 057 000	3 027 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	1 392 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	666 000	3 027 000
Sum overføringer og disponeringer		2 058 000	3 027 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	864 000	1 008 000
Sum immaterielle eiendeler		864 000	1 008 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	238 000	266 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	598 000	817 000
Leasede rett til bruk eiendeler	13	3 755 000	10 435 000
Sum varige driftsmidler		4 591 000	11 518 000
Sum anleggsmidler		5 455 000	12 526 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	17	10 956 000	12 060 000
Sum varer		10 956 000	12 060 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	11 919 000	12 564 000
Andre fordringer	10	10 731 000	6 710 000
Sum fordringer		22 650 000	19 274 000
Sum omløpsmidler		33 606 000	31 334 000
SUM EIENDELER		39 061 000	43 860 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	550 000	550 000
Overkurs	2	11 927 000	11 927 000
Annen innskutt egenkapital	2	2 324 000	2 324 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		14 801 000	14 801 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-3 820 000	-4 302 000
Sum opptjent egenkapital		-3 820 000	-4 302 000
Sum egenkapital		10 981 000	10 499 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	104 000	3 887 000
Sum annen langsiktig gjeld		104 000	3 887 000
Sum langsiktig gjeld		104 000	3 887 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	13 599 000	15 188 000
Betalbar skatt	3	0	527 000
Skyldige offentlige avgifter	4,16	2 171 000	1 112 000
Annen kortsiktig gjeld	12,15	12 206 000	12 645 000
Sum kortsiktig gjeld		27 976 000	29 472 000
Sum gjeld		28 080 000	33 359 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 061 000	43 858 000



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i My Bakery AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for My Bakery AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, oppstilling over totalresultat og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



Building a better
working world

2

vår konklusjon. Betyrrende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 nødvendige 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

Uavhengig revisors beretning – My Bakery AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: W8552-5576P-KHGFJ-44SI7-YTMAF-HVFOO



og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 25. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: W8552-5576P-KHGFJ-44SI7-YTMAF-HVFO0



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."

Petter Helseth

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1454453

IP: 46.9.xxx.xxx

2021-06-25 12:15:15Z



Penneo Dokumentnøkkel: W8552-5576P-KHGFJ-44SI7-YTMAF-HVFC0

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>



My Bakery AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



My Bakery AS

Årsberetning 2020

My Bakery AS

Adresse: Brages Veg 6, 2060 GARDERMOEN
Org.nr: 987 471 131 MVA

Virksomhetens art

My Bakery AS er en leverandør av frosne bakevarer (bake-off) til bakerier og storhusholdninger, i tillegg til å være lagerhotell for frysevarer. Selskapet har forretningslokale i Ullensaker kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2020 122 507 TNOK, som er en nedgang på 11,8 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 32,0 % til 2 058 TNOK. Totalkapitalen var ved utgangen av året 39 062 TNOK, sammenlignet med 43 859 TNOK året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 28,1 % sammenlignet med 23,9 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Selskapet har hatt fall i omsetning og årsresultat som følge av koronapandemien. Nedstengingen i mars medførte at store deler av serveringsbransjen i Norge stengte, som igjen påvirket etterspørselen etter selskapet sine varer negativt. Perioden mars til mai ble som forventet krevende. Tiltak som permitteringer, kostnadskutt, valutastyring, samt tett oppfølging av kunder, innkjøp og varelager ble iverksatt. Etter hvert kunne man se effekten av disse. Selskapet har ikke søkt eller mottatt tilskudd fra tilskuddsordninger som har blitt etablert som følge av pandemien, selv om vilkårene har vært oppfylt. Gjennomåpning ga et godt salg i juni–august og kompenserte for deler av den tapte omsetningen i mars-mai. Men selskapet maktet ikke å komme seg a jour med 2019 i løpet av året. Gode planer for 2021 gjør at utsiktene ser fine ut så langt. Selskapet skal i løpet av 2021 legge ned fryshotell virksomheten og flytte fra lokalene på Gardermoen til morselskapet sine lokaler på Hvam. Endringen er forventet å gi et betydelig kostnadskutt.

Finansiell risiko

My Bakery AS sin styring av finansiell risiko er sterkt integrert med styringen av den finansielle risikoen i Orkla konsernet. Selskapet har all finansiering og trekkrettigheter gjennom Orkla ASA, og sammen med god kontantstrøm fra driften, har My Bakery AS dermed ingen vesentlig likviditetsrisiko. Den finansielle markedsrisikoen til My Bakery AS vurderes å være lav.

My Bakery AS har noe eksponering i utenlandsk valuta. Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til dagskurs på transaksjonstidspunktet, mens pengeposter i valuta presenteres til kursen på balansedagen, og eventuell gevinst/tap resultatføres som finansposter.

Ut fra dagens kundemasse vurderes kredittrisikoen å være liten.

Resultatdisponering og utbyttegrunnlag

Overskuddet i My Bakery AS på 2 058 TNOK foreslås disponert som følger:

Konsernbidrag	1 392	TNOK
Overføring til annen egenkapital	666	TNOK



My Bakery AS

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2020. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2020. Samlet sykefravær har vært 15 dager, hvilket utgjør 0,2%.

Likestilling

Selskapet har i 2020 sysselsatt totalt tolv ansatte, og styret har hatt fire medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært to kvinner og ti menn, mens blant styremedlemmene har det vært fire menn.

Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn. Likestilling er etter vår mening godt ivarett i selskapet og det iverksettes derfor ikke ytterligere tiltak innen området.

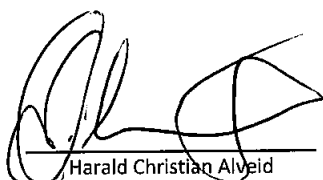
Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.


Selskapet har som målsetting å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge hovedløsningene i de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjon kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.



Harald Christian Alveid
Daglig leder

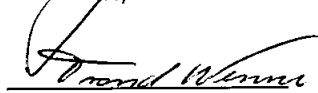


Leif Tore Alexandersen
Styremedlem

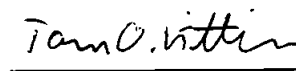
Gardermoen, 24.06.2021
Styret for My Bakery AS



Jone Voll
Styreleder



Trond Wenner
Styremedlem



Tom Ole Kittelsen
Styremedlem



My Bakery AS

Resultatregnskap

Beløp vises i tusen kr	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	9	121 457	138 943
Annen driftsinntekt		1 049	3
Sum driftsinntekter		<u>122 507</u>	<u>138 945</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		83 100	96 035
Lønnskostnad	5, 6	11 112	10 827
Avskrivning	8	7 364	7 319
Annen driftskostnad	5, 11, 14	18 118	20 616
Sum driftskostnader		<u>119 694</u>	<u>134 797</u>
Driftsresultat		<u>2 813</u>	<u>4 148</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23	17
Annen finanskostnad		166	326
Netto finansposter		<u>167</u>	<u>256</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 646	3 892
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>588</u>	<u>865</u>
Årsresultat		<u>2 058</u>	<u>3 027</u>
Oppstilling over totalresultatet			
Årsresultat		2 058	3 027
Sikringer		-184	-575
Totalresultat		<u>1 874</u>	<u>2 452</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	1 392	0
Overføringer annen egenkapital	2	666	3 027
Sum disponert		<u>2 058</u>	<u>3 027</u>



My Bakery AS

Balanse pr. 31. desember



Beløp vises i tusen kr

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	864	1 008
Sum immaterielle eiendeler		<u>864</u>	<u>1 008</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	238	266
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	598	817
Leasede rett-til-bruk eiendeler	13	<u>3 755</u>	<u>10 435</u>
Sum varige driftsmidler		<u>4 591</u>	<u>11 517</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 456</u>	<u>12 525</u>
Omløpsmidler			
Varer	17	<u>10 956</u>	<u>12 060</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 10	11 919	12 564
Andre fordringer	10	<u>10 731</u>	<u>6 710</u>
Sum fordringer		<u>22 650</u>	<u>19 275</u>
Sum omløpsmidler		<u>33 606</u>	<u>31 334</u>
Sum eiendeler		<u>39 062</u>	<u>43 859</u>

**My Bakery AS****Balanse pr. 31. desember**

Beløp vises i tusen kr	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	550	550
Overkurs	2	11 927	11 927
Annen innskutt egenkapital	2	2 324	2 324
Sum innskutt egenkapital		<u>14 801</u>	<u>14 801</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	2	-3 820	-4 302
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 820</u>	<u>-4 302</u>
Sum egenkapital		<u>10 981</u>	<u>10 500</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	13	104	3 887
Sum annen langsiktig gjeld		<u>104</u>	<u>3 887</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	13 599	15 188
Betalbar skatt	3	0	527
Skyldige offentlige avgifter	4, 16	2 171	1 112
Annen kortsiktig gjeld	12, 15	12 206	12 645
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 977</u>	<u>29 472</u>
Sum gjeld		<u>28 081</u>	<u>33 359</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>39 062</u>	<u>43 859</u>

Gardermoen, 24. juni 2021


Harald Christian Alveid
Daglig leder
Jone Voll
Styreleder
Tom Ole Kittelsen
Styremedlem
Leif Tore Alexandersen
Styremedlem
Trond Wenner
Styremedlem



My Bakery AS

Kontantstrømoppstilling

Beløp vises i tusen kr	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 645	3 892
Betalt skatt		-527	0
Ordinære avskrivninger		7 364	7 319
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-484	356
Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 805	-5 994
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>10 803</u>	<u>5 573</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-293
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>-293</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetaling konsernbidrag		0	-3 417
Utbetaling utbytte		0	-6 219
Endringer konsernbankordning		-2 957	8 258
Leasing IFRS16		-7 846	-7 789
Endring i rentebærende plasseringer		0	3 887
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-10 803</u>	<u>-5 280</u>
Netto endring i likvider i året		0	0
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		0	0
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>0</u>	<u>0</u>



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift av 2014 om forenklet IFRS. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Unntak fra konsernregnskapsplikt

Selskapet konsolideres inn i morselskapet Orkla ASAs konsernregnskap. Konsernregnskap for Orkla ASA er tilgjengelig på Orklas internettside www.orkla.no, eller ved henvendelse til Orkla ASA, Drammensveien 149, Oslo.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelse. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessig estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Klassifiserings- og måleprinsipper

Regnskapet bygger i utgangspunktet på et historisk kost prinsipp. Eventuelle avvik fra dette beskrives i de enkelte noter nedenfor. Som underliggende forutsetning for regnskapsføringen ligger periodiseringsprinsippet og fortsatt drift.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet etter fradrag fra rabatter, merverdiavgift og andre typer offentlige avgifter. gevinster ved avhendelse av driftsmidler blir presentert som andre driftsinntekter. Renteinntekter regnskapsføres når de er opptjent. Utbytte og konsernbidrag blir regnskapsført etter god regnskapsskikk som et unntak fra IFRS.

Selskapet bruker *IFRS 15 Driftsinntekter fra kontrakter med kunder*. Hovedbudskapet i IFRS 15 er at ulike leveranseforpliktelse i kontrakten identifiseres og at forventet vederlag skal inntektsføres etter et mønster som reflekterer overføringen av leveransen, varer eller tjenester, til kunden. Selskapet har vurdert at standarden ikke medfører vesentlige endringer i inntektsføring sammenlignet med tidligere år.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. 1 års avdrag på langsiktig gjeld blir klassifisert som kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

Regnskapet rapporteres etter *IFRS 9 Finansielle Instrumenter*.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler omfatter maskiner, inventar og transportmidler som brukes til administrative formål og



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

som har levetid over ett år. Disse skal balanseføres til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Utgifter til løpende vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader, mens utskiftninger og forbedringer tillegges driftsmidlenes kostpris. Driftsmidler avskrives lineært over utnyttbar levetid. Utrangeringsverdi hensyntas og avskrivningsplanen gjennomgås årlig. Dersom det finnes indikasjoner på at et driftsmiddel har falt i verdi, bli driftsmiddelet nedskrevet til gjenvinnbar verdi dersom denne er lavere enn bokført verdi. Gjenvinnbar verdi er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene eiendelen vil generere.

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter holdes for å møte kortsiktige svingninger i likviditet, heller enn for investeringsformål. Kontant og kontantekvivalenter består av kontanter og bankinnskudd. Kontant og kontantekvivalenter som består av Orklas konsernkontoordning presenteres som mellomværende.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. I de innskuddsbaserte pensjonsplanene har foretaket ansvaret for å yte et avtalt tilskudd til den ansattes pensjonsbeholdning. Den fremtidige pensjonen er avhengig av bidragenes størrelse og avkastningen på pensjonssparingen. Når innskuddene er betalt gjenstår ingen ytterligere betalingsforpliktelser knyttet til innskuddspensjonen, det vil si der er ingen forpliktelse å balanseføre. Pensjonskostnaden for innskuddsplaner vil være lik periodens innskudd til de ansattes pensjonssparing.

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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Avsetninger

Usikre forpliktelser (avsetninger) regnskapsføres dersom selskapet har en juridisk eller selvpålagt forpliktelse, det er sannsynlig at denne kommer til utbetaling og det kan gis et pålitelig estimat for forpliktelsesbeløpet. Avsetningen beregnes ut fra beste estimat på de utgiftene som forventes å påløpe. Dersom effekten er vesentlig vil forventet fremtidig kontantstrøm bli neddiskontert med en før-skatt rente som reflekterer risikoen i avsetningen.

Valuta

Transaksjoner i utenlands valuta bokføres til dagskurs på transaksjonstidspunktet, mens pengeposter i valuta presenteres til kursen på balansedagen, og eventuell gevinst/tap resultatføres som finansposter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømanalysen er satt opp i henhold til den indirekte metoden og viser kontantstrøm fra henholdsvis operasjonelle-, investerings- og finansieringsaktiviteter og forklarer periodens endring i «Kontanter og kontantekvivalenter».

Leasing

Klassifisering av leieavtaler er basert på i hvilken utstrekning risiko og avkastning forbundet med eierskap av en leid eiendel ligger hos utleier eller leietaker. En leieavtale klassifiseres som finansiell dersom den i det vesentlige overfører all risiko og avkastning forbundet med eierskap. Finansielle leieavtaler vil bli balanseført og avskrevet over avtalens løpetid. Andre leieavtaler er operasjonelle. På disse føres leieutgiften som løpende driftskostnad.



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Det blir ved kontraktsinngåelse vurdert om en avtale inneholder et leieforhold hvor selskapet får en rett til å kontrollere bruken av en identifisert eiendel. For identifiserte leieavtaler innregnes eiendeler og tilhørende gjeld ved oppstart av leieavtalen, dvs. datoen som den underliggende eiendelen er tilgjengelig for selskapet. Kortsiktige avtaler på 12 måneder eller kortere og avtaler med lav verdi blir ikke balanseført. For disse avtalene blir leiebetalingene resultatført direkte. Leieforpliktelsene blir ved kontraktsinngåelse målt til nåverdien av alle fremtidige leiebetalinger. Leiebetalingene inkluderer faste betalinger og eventuelle betalinger som varierer med en indeks eller en rentesats, men ikke variable leiebetalinger som avhenger av bruken av eiendelen. I tillegg inkluderer leiebetalinger restverdigarantier, kjøpsopsjoner og eventuelle termineringsutgifter. Leieforpliktelsen reduseres med løpende avdrag. Diskonteringsrenten er den implisitte renten i leieavtalen, så fremt denne er tilgjengelig. Hvis denne ikke lar seg fremskaffe, legges leietakers marginale lånerente til grunn. Leieforpliktelsene klassifiseres som annen rentebærende gjeld i balansen. Renteeffekten av neddiskonteringen presenteres som rentekostnader. Balanseføring av rett-til-bruk eiendeler tilsvarer beregnet leieforpliktelse ved inngåelse av leiekontrakten. Rett-til-bruk eiendeler avskrives lineært over leieperioden og blir vurdert for nedskrivningsbehov dersom det er indikatorer for verdifall. Eiendelene inngår i varige driftsmidler i balansen.

Dersom selskapets leieavtaler inkluderer opsjoner for forlengelse, er det kun opsjoner hvor man er rimelig sikker på utøvelsen som innregnes i leieforpliktelsen. Eventuelle leieopsjoner ved lange kontrakter, i hovedsak over 5 år, er ikke hensyntatt da det er vanskelig å forutse sannsynligheten for fremtidige forlengelser.

Korona

Korona-situasjonen har hatt negativ effekt på det finansielle resultatet i regnskapsåret. Det henvises til styrets årsberetning for kommentarer rundt koronasituasjonen.

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	550	11 927	2 324	-4 302	10 500
Årsresultat	0	0	0	2 058	2 058
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-1 392	-1 392
Poster i totalresultatet	0	0	0	-184	-184
Egenkapital 31.12.	550	11 927	2 324	-3 820	10 981

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende, kr.	Balanseført, kr.
Ordinære aksjer	5 000	110	550 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:	Ordinære aksjer	Eierandel
Idun Industri AS	5 000	100 %



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	393	527
Endring utsatt skatt	195	337
Årets totale skattekostnad	<u>588</u>	<u>865</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 646	3 892
Permanente forskjeller	26	38
Endring i midlertidige forskjeller	-650	-797
Alminnelig inntekt	<u>2 021</u>	<u>3 133</u>
Kontantstrømsikring av valuta	-236	-737
Årets skattegrunnlag	<u>1 785</u>	<u>2 396</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	393	527
Skatt på avgitt konsernbidrag	-393	0
Betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>527</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl. goodwill	-2 781	-3 469
Varebeholdning	-97	0
Utestående fordringer	-295	-20
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-338	-909
Sikring av valuta	-418	-182
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 929</u>	<u>-4 580</u>
 Utsatt skattefordel (22%)	-864	-1 008

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	582
Permanente forskjeller (22%)	6
Beregnet skattekostnad	<u>588</u>

Effektiv skattesats *)

22,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler per 31.12.2020 og er omfattet av Orkla sin skattetrekksgaranti.

Kontant og kontantekvivalenter består av Orklas konsernkontoordning og presenteres som mellomværende. Innvilget kassekreditt utgjør kr. 2 000 000.



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	8 494	6 932
Arbeidsgiveravgift	1 118	1 444
Pensjonskostnader	568	558
Andre ytelser	933	1 893
Sum	<u>11 112</u>	<u>10 827</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 022
Pensjonsutgifter	136
Bonuser etc.	53
Annen godtgjørelse	142

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Daglig leder har en bonusordning hvor han kan oppnå maks 25% av årslønn, basert på kriterier satt av styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Orkla konsernet har et aksjesparingsprogram hvor de ansatte får tilbud om å kjøpe aksjer med rabatt. Det henvises til Orkla ASAs årsrapport for mer informasjon om denne ordningen.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet ovenfor selskapets ledelse, aksjonærer, ansatte eller nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020
Revisjon	136

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert tjenstepensjon og tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har tilpasset innskuddssatsene i henhold til de nye forskriftsatte rammene for innskuddssatser for private tjenstepensjonsordninger, med virkning fra 1.9.2014.

Samtlige ansatte som oppfyller avtalte opptakskrav er medlemmer av selskapets innskuddspensjonsavtale.



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Innbetalt premie til ordningen kostnadsføres løpende.

Selskapet er tilknyttet AFP-ordningen. Dette er en flerforetaks ytelsesbasert pensjonsordning men føres som en innskuddsordning. Premien for AFP har vært 2,5 % i 2020 av samlede lønnsutbetalinger mellom 1 og 7,1 ganger gjennomsnittlig grunnbeløp.

Note 7 – Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har vesentlige transaksjoner med andre selskaper i Orkla konsernet. Selskapet kjøper eksempelvis tjenester knyttet til administrative støttefunksjoner fra bl.a. Orkla IT AS og Orkla ASA.

Alle transaksjoner er gjennomført til armlengdes priser.

Vesentlige kjøp av varer og tjenester fra selskaper i konsernet (bl.a. Idun Industri AS, Bæchs Konditori, Kååkå, Orkla Foods Norge AS, Orkla IT AS, Orkla ASA og Bako AS), utgjorde TNOK 30 051. Vesentlige salg av varer og tjenester til selskap i konsernet (bl.a. Idun Industri AS og Orkla Foods AS), utgjorde TNOK 124 492.

Note 8 - Varige driftsmidler

	Maskiner, tomter og bygninger
Anskaffelseskost 01.01.	2 282
Avgang solgte driftsmidler	-73
Anskaffelseskost 31.12.	2 209
Akk. avskrivning 31.12.	-1 374
Balanseført pr. 31.12.	836
Årets avskrivninger	247
Avskrivningsplan	Lineær
Prosent for ord. avskrivning	20-33%

Se note 13 for opplysning om balanseførte leieavtaler og avskrivning på disse.

Note 9 - Driftsinntekter

	2020	2019
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Salgsinntekter	112 025	129 513
Salg av lager-/logistikktjenester	8 447	8 186
Utleie av lokaler	985	1 243
Sum salgsinntekt	121 457	138 943
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	120 898	135 482
Sverige	559	3 331
Polen	0	129
Sum salgsinntekt	121 457	138 943



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Salget er i all hovedsak vurdert som en enkeltstående leveringsforpliktelse som er oppfylt og inntektsføres ved overføring av varer til motpart. Salgsinntekter er presentert etter fradrag for rabatter, merverdiavgift og andre typer offentlige avgifter. Selskapets salgsinntekt knyttes til leveranse av frosne bakervarer (bake-off). Salget skjer i hovedsak til bakerier og storhusholdning.

Note 10 - Fordringer

	2020	2019
Kundefordringer	11 919	12 564
Påløpt inntekt	633	571
Forskuddsbetalte forsikringer	22	21
Andre kortsiktige fordringer	1 142	141
Bankinnskudd i konsernkontoordning	8 934	5 977
Sum fordringer	<u>22 650</u>	<u>19 275</u>

Avsetning tap på kundefordringer for 2020 er TNOK 300.

For 2019 var avsetning tap på kundefordringer TNOK 59.

Tap på kundefordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Note 11 - Tap på fordringer

	2020	2019
Avsetninger pr. 01.01.	-59	-260
Avsetninger pr. 31.12.	<u>-300</u>	<u>-59</u>
Endring avsetning for tap på fordringer	241	-202
Årets konstaterte tap på fordringer	<u>18</u>	<u>220</u>
Sum tap på fordringer	<u>258</u>	<u>18</u>

Tap på kundefordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Note 12 - Sikringer

	2020	2019
Inngående sikringsreserve inklusive utsatt skatt	-182	555
Verdiendringer i året	<u>-236</u>	<u>-737</u>
Utgående sikringsreserve inklusive utsatt skatt	<u>-418</u>	<u>-182</u>

Note 13 – Leieavtaler og leasing

My Bakery AS har pr. 31. desember 2020 balanseførte leieavtaler knyttet til biler og forretningslokaler. Dette er fremtidige forpliktelser for selskapet. I henhold til ny IFRS 16 implementert 1. januar 2019 skal alle ikke uvesentlige leieforpliktelser balanseføres som rentebærende gjeld. Motsvarende vil rett-til-bruk eiendelene som leies balanseføres sammen med varige driftsmidler og avskrives. Kortsiktige leieavtaler og leieavtaler med lav verdi vil kostnadsføres som annen driftskostnad.

Diskonteringsrente: Når den implisitte renten i leieavtalen ikke er tilgjengelig, legges leietakers marginale lånerente til grunn. For selskapet vil dette være den interne lånerenten i Orkla ASA. Orklas interne lånerente fastsettes til flytende markedsrente med risikopåslag (selskaps- og landrisiko). Den vektete diskonteringsrenten for selskapets leieforpliktelser utgjør 2%.



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

	Leaset inventar, transportmidler, kontormaskiner	Leasede kontorlokaler	Total leasede eiendeler
Balanseført verdi 1. januar 2020	497	9 938	10 435
Tilgang av balanseførte leieavtaler	21	416	437
Avskrivninger	-270	-6 847	-7 117
Balanseført verdi 31. desember 2020	248	3 507	3 755

	Leaset inventar, transportmidler, kontormaskiner	Leasede kontorlokaler	Total leasede eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2020	916	16 563	17 479
Akkumulerte av-og nedskrivninger 1. januar 2020	-419	-6 625	-7 044
Balanseført verdi 1. januar 2019	497	9 938	10 435
Anskaffelseskost 31.12.2020	937	16 979	17 916
Akkumulerte av-og nedskrivninger 31. desember 2020	-689	-13 472	-14 161
Balanseført verdi 31. desember 2020	248	3 507	3 755

Oversikt over resterende estimerte leiebetalinger for balanseførte leieavtaler og nåverdi:

	2020	2019
Innen 1 år	4 010	7 622
1 til 5 år	106	3 911
Resterende estimerte leiebetalinger	4 116	11 533
Balanseført leieforpliktelse	4 093	11 343
Hvorav:		
- kortsiktig gjeld	3 989	7 456
- langsiktig gjeld	104	3 887

	2020	2019
Leie lokaler:		
Leie eksternt lokale	7 728	7 579
Leasing-biler:		
Leasing personbiler	350	525
Andre leasing avtaler:		
Leasing truck	531	579
Leasing annet utstyr	137	133
	668	712

Avtaler om leasing av personbiler har varighet på tre år, mens avtaler om trucker og annet utstyr har varighet på 3-5 år.



My Bakery AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 14 - Annen driftskostnad

	2020	2019
Leie og energi	8 486	8 769
Fremmede tjenester	1 532	2 073
Andre kostnader	2 077	2 278
Frakt og transportkostnader	6 024	7 495
Sum annen driftskostnad	<u>18 118</u>	<u>20 616</u>

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Skyldige feriepenger	885	811
Skyldig lønn	364	183
Påløpt kostnad	9 172	11 651
Avsatt konsernbidrag	1 785	0
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>12 206</u>	<u>12 645</u>

Note 16 - Skyldige offentlige avgifter

	2020	2019
Forskuddstrekk	382	410
Opplysnings- og utvikling	16	14
Oppgjørskonto merverdiavgift	1 439	358
Skyldig arbeidsgiveravgift	209	216
Påløpt arbeidsgiveravgift på feriepenger	125	114
Sum skyldig offentlige avgifter	<u>2 171</u>	<u>1 112</u>

Note 17 - Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg	11 054	12 060
Ukurans	-97	0
Sum	<u>10 956</u>	<u>12 060</u>
