



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 672 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOIE MUNCH AS
Forretningsadresse: Operagata 39
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Timothy Jon Homer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 21.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 186 987 | 4 912 026 |
| Annen driftsinntekt | | 583 881 | 291 867 |
| Sum inntekter | | 8 770 868 | 5 203 893 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 263 760 | 1 588 946 |
| Lønnskostnad | | 3 611 791 | 2 609 979 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 356 248 | 317 993 |
| Annen driftskostnad | | 1 564 104 | 1 189 775 |
| Sum kostnader | | 7 795 903 | 5 706 693 |
| Driftsresultat | | 974 965 | -502 800 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 49 |
| Annen finansinntekt | | 346 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 346 | 49 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 80 953 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 14 384 | 15 414 |
| Annen finanskostnad | | 450 | 12 591 |
| Sum finanskostnader | | 95 787 | 28 005 |
| Netto finans | | -95 441 | -27 956 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 879 524 | -530 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 76 493 | 236 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 803 031 | -530 992 |
| Årsresultat | | 803 031 | -530 992 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 836 884 | |
| Konsernbidrag | | 314 320 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -348 172 | -530 992 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 803 032 | -530 992 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 12 161 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 161 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 2 308 533 | 2 298 212 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 308 533 | 2 298 212 |
| Sum anleggsmidler | | 2 320 694 | 2 298 212 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 113 013 | 68 130 |
| Sum varer | | 113 013 | 68 130 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 445 637 |
| Andre fordringer | | 159 351 | 20 213 |
| Sum fordringer | | 159 351 | 465 850 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 775 512 | 324 603 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 775 512 | 324 603 |
| Sum omløpsmidler | | 2 047 876 | 858 583 |
| SUM EIENDELER | | 4 368 570 | 3 156 795 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 150 000 | 150 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Overkurs | | 880 000 | 880 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 194 105 | 194 105 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 224 105 | 1 224 105 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -1 074 105 | -725 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 074 105 | -725 932 |
| Sum egenkapital | | 150 000 | 498 173 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 102 884 | 43 959 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 660 948 | 214 405 |
| Utbytte | | 836 884 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 221 472 | 1 507 320 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 396 381 | 893 119 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 218 569 | 2 658 803 |
| Sum gjeld | | 4 218 569 | 2 658 803 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 368 569 | 3 156 976 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 141671

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 672 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOIE MUNCH AS
Forretningsadresse: Operagata 39
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Timothy Jon Homer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 12.03.2022



Organisasjonsnr: 821 672 872
KOIE MUNCH AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 186 987 | 4 912 026 |
| Annen driftsinntekt | | 583 881 | 291 867 |
| Sum inntekter | | 8 770 868 | 5 203 893 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 263 760 | 1 588 946 |
| Lønnskostnad | | 3 611 791 | 2 609 979 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 356 248 | 317 993 |
| Annen driftskostnad | | 1 564 104 | 1 189 775 |
| Sum kostnader | | 7 795 903 | 5 706 693 |
| Driftsresultat | | 974 965 | -502 800 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 49 |
| Annen finansinntekt | | 346 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 346 | 49 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 80 953 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 14 384 | 15 414 |
| Annen finanskostnad | | 450 | 12 591 |
| Sum finanskostnader | | 95 787 | 28 005 |
| Netto finans | | -95 441 | -27 956 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 879 524 | -530 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 76 493 | 236 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 803 031 | -530 992 |
| Årsresultat | | 803 031 | -530 992 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 836 884 | |
| Konsernbidrag | | 314 320 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -348 172 | -530 992 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 803 032 | -530 992 |



Organisasjonsnr: 821 672 872
KOIE MUNCH AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 12 161

Sum immaterielle eiendeler 12 161

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

2 308 533 2 298 212

Sum varige driftsmidler 2 308 533 2 298 212

Sum anleggsmidler 2 320 694 2 298 212

Omløpsmidler

Varer

Varer 113 013 68 130

Sum varer 113 013 68 130

Fordringer

Kundefordringer 445 637

Andre fordringer 159 351 20 213

Sum fordringer 159 351 465 850

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 775 512 324 603

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 775 512 324 603

Sum omløpsmidler 2 047 876 858 583

SUM EIENDELER 4 368 570 3 156 795

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 150 000 150 000

Overkurs 880 000 880 000

Annen innskutt egenkapital 194 105 194 105

Sum innskutt egenkapital 1 224 105 1 224 105

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital -1 074 105 -725 932

Sum opptjent egenkapital -1 074 105 -725 932



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 150 000 | 498 173 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 102 884 | 43 959 |
| Skyldige offentlige avgifter | 660 948 | 214 405 |
| Utbytte | 836 884 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 1 221 472 | 1 507 320 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 396 381 | 893 119 |
| Sum kortsiktig gjeld | 4 218 569 | 2 658 803 |
| Sum gjeld | 4 218 569 | 2 658 803 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 4 368 569 | 3 156 976 |



Organisasjonsnr: 821 672 872
KOIE MUNCH AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Grant Thornton

An instinct for growth™

Til generalforsamlingen i Koie Munch AS

**Grant Thornton
Revisjon AS**
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Koie Munch AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 803 032. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing (ISA-ene)*. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet 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

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

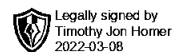
sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde. Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 08.03.2022
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap
Koie Munch AS
2021**



KOIE MUNCH AS

821 672 872

RESULTATREGNSKAP FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31.DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 186 987 | 4 912 026 |
| Annen driftsinntekt | | 583 881 | 291 867 |
| <i>Sum salgsinntekt</i> | | 8 770 868 | 5 203 894 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 263 760 | 1 588 946 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 611 791 | 2 609 979 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 356 248 | 317 993 |
| Annen driftskostnad | | 1 564 104 | 1 189 775 |
| <i>Sum driftskostnader</i> | | 7 795 902 | 5 706 692 |
| Driftsresultat | | 974 966 | (502 799) |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 49 |
| Annen finansinntekt | | 346 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 450 | 12 591 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 80 953 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 14 384 | 15 414 |
| <i>Netto finanskostnad</i> | | (95 441) | (27 956) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 879 525 | (530 754) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 76 493 | 236 |
| Årsresultat | | 803 032 | (530 990) |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 836 884 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | | 314 320 | 0 |
| Overført annen egenkapital | | (348 172) | (530 990) |
| <i>Sum overføringer</i> | | 803 032 | (530 990) |

Side 2



KOIE MUNCH AS

821 672 872

BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 12 161 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende | 3, 5 | 2 308 533 | 2 298 212 |
| Sum anleggsmidler | | 2 320 694 | 2 298 212 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 5 | 113 013 | 68 310 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 445 637 |
| Andre fordringer | | 159 351 | 20 213 |
| <i>Sum fordringer</i> | | 159 351 | 465 851 |
| Kontanter og bankbeholdning | | 1 775 512 | 324 603 |
| Sum omløpsmidler | | 2 047 875 | 858 763 |
| Sum eiendeler | | 4 368 569 | 3 156 975 |



KOIE MUNCH AS

821 672 872

BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 150 000 | 150 000 |
| Overkurs | | 880 000 | 880 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 194 105 | 194 105 |
| <i>Sum innskutt egenkapital</i> | | 1 224 105 | 1 224 105 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | (1 074 105) | (725 932) |
| Sum egenkapital | | 150 000 | 498 173 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 102 884 | 43 959 |
| Betalbar skatt | | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 660 948 | 214 405 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 396 381 | 893 119 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 4 | 1 221 472 | 1 507 320 |
| Avsatt utbytte | | 836 884 | 0 |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i> | | 4 218 569 | 2 658 803 |
| Sum gjeld | | 4 218 569 | 2 658 803 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 368 569 | 3 156 975 |

Oslo, 08.03.2022

Timothy Jon Homer
Styreleder



Paulina Andrea Soto
Daglig leder

Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet..

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2020: 22 %) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 125 743 | 2 262 254 |
| Arbeidsgiveravgift | 452 870 | 318 978 |
| Pensjonskostnader | 86 100 | 0 |
| Andre ytelser | (52 922) | 28 747 |
| Sum | 3 611 791 | 2 609 979 |

Antall sysselsatte årsverk iløpet av regnskapsåret har vært

| | | |
|--|---|---|
| | 7 | 5 |
|--|---|---|



Note 3 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|---------------------------------|---|------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 2 616 205 | 2 616 205 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 366 568 | 366 568 |
| Avgang solgte driftsmidler | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 2 982 773 | 2 982 773 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01 | 317 993 | 317 993 |
| Årets avskrivninger | 356 248 | 356 248 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 674 241 | 674 241 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 2 308 532 | 2 308 533 |

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Fordring/(gjeld) | | |
| Koie Holding AS | (1 225 789) | (1 436 743) |
| Koie Torggata AS | 4 317 | (70 578) |
| Sum | (1 221 472) | (1 507 320) |

Note 5 Pant

Varelager og driftstilbehør er pantsatt for inntil 2 MNOK for husleiegaranti.

| Regnskapsført verdi på pantsatte eiendeler: | 2021 |
|---|----------------|
| Varelager | 113 013 |
| Driftstilbehør | 388 688 |
| Sum | 501 700 |