



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 695 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KO&KO AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 7
6092 FOSNAVÅG

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: Stine Elisabeth Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 605 904	20 139 188
Sum inntekter		23 605 904	20 139 188
Kostnader			
Varekostnad		10 122 262	9 482 960
Lønnskostnad	2	2 741 656	2 491 744
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	315 135	221 524
Annen driftskostnad	2, 6	6 376 239	5 816 648
Sum kostnader		19 555 292	18 012 876
Driftsresultat		4 050 611	2 126 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 554	1 279
Annen finansinntekt		923	879
Sum finansinntekter		6 478	2 158
Annen rentekostnad		307 828	382 453
Annen finanskostnad		73 843	3 728
Sum finanskostnader		381 671	386 181
Netto finans		-375 193	-384 023
Ordinært resultat før skattekostnad		3 675 418	1 742 289
Skattekostnad på ordinært resultat	9	808 972	389 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 866 446	1 352 611
Årsresultat	10	2 866 446	1 352 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 866 446	1 352 611
Totalresultat		2 866 446	1 352 611
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 866 446	1 352 611
Sum overføringer og disponeringer	10	2 866 446	1 352 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	9 135 985	9 232 585
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	552 100	467 000
Sum varige driftsmidler		9 688 085	9 699 585
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 750	22 750
Andre langsiktige fordringer	6	70 333	18 000
Sum finansielle anleggsmidler		93 083	40 750
Sum anleggsmidler		9 781 169	9 740 335
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 888 739	3 685 168
Sum varer		5 888 739	3 685 168
Fordringer			
Kundefordringer	8	674 283	1 561 109
Opptjent inntekt		168 843	23 883
Andre kortsiktige fordringer		49 724	25 606
Sum fordringer		892 850	1 610 599
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 417 684	705 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 417 684	705 763
Sum omløpsmidler		8 199 273	6 001 530
SUM EIENDELER		17 980 442	15 741 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum opptjent egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum egenkapital	10	6 915 617	5 049 170
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	103 890	55 282
Sum avsetninger for forpliktelser		103 890	55 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 463 227	7 016 534
Sum annen langsiktig gjeld		6 463 227	7 016 534
Sum langsiktig gjeld		6 567 117	7 071 816
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			533 000
Leverandørgjeld		1 029 532	1 028 423
Betalbar skatt	9	760 364	325 174
Skyldig offentlige avgifter		1 436 934	1 295 184
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		270 878	439 098
Sum kortsiktig gjeld		4 497 708	3 620 879
Sum gjeld		11 064 825	10 692 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 980 442	15 741 865



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 525492

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 695 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KO&KO AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 7
6092 FOSNAVÅG

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: Stine Elisabeth Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 996 695 530
KO&KO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 605 904	20 139 188
Sum inntekter		23 605 904	20 139 188
Kostnader			
Varekostnad		10 122 262	9 482 960
Lønnskostnad	2	2 741 656	2 491 744
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	315 135	221 524
Annen driftskostnad	2, 6	6 376 239	5 816 648
Sum kostnader		19 555 292	18 012 876
Driftsresultat		4 050 611	2 126 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 554	1 279
Annen finansinntekt		923	879
Sum finansinntekter		6 478	2 158
Annen rentekostnad		307 828	382 453
Annen finanskostnad		73 843	3 728
Sum finanskostnader		381 671	386 181
Netto finans		-375 193	-384 023
Ordinært resultat før skattekostnad		3 675 418	1 742 289
Skattekostnad på ordinært resultat	9	808 972	389 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 866 446	1 352 611
Årsresultat	10	2 866 446	1 352 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 866 446	1 352 611
Totalresultat		2 866 446	1 352 611
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 866 446	1 352 611
Sum overføringer og disponeringer	10	2 866 446	1 352 611





Organisasjonsnr: 996 695 530
KO&KO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4, 8	9 135 985	9 232 585
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4, 8	552 100	467 000
Sum varige driftsmidler			
		9 688 085	9 699 585
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	22 750	22 750
Andre langsiktige fordringer			
	6	70 333	18 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		93 083	40 750
Sum anleggsmidler			
		9 781 169	9 740 335
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	7, 8	5 888 739	3 685 168
Sum varer			
		5 888 739	3 685 168
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	674 283	1 561 109
Opptjent inntekt			
		168 843	23 883
Andre kortsiktige fordringer			
		49 724	25 606
Sum fordringer			
		892 850	1 610 599
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	3	1 417 684	705 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 417 684	705 763
Sum omløpsmidler			
		8 199 273	6 001 530
SUM EIENDELER			
		17 980 442	15 741 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum opptjent egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum egenkapital	10	6 915 617	5 049 170
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	103 890	55 282
Sum avsetninger for forpliktelseser		103 890	55 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 463 227	7 016 534
Sum annen langsiktig gjeld		6 463 227	7 016 534
Sum langsiktig gjeld		6 567 117	7 071 816
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		1 029 532	1 028 423
Betalbar skatt	9	760 364	325 174
Skyldig offentlige avgifter		1 436 934	1 295 184
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		270 878	439 098
Sum kortsiktig gjeld		4 497 708	3 620 879
Sum gjeld		11 064 825	10 692 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 980 442	15 741 865



Organisasjonsnr: 996 695 530
KO&KO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stine Elisabeth Goksøyr	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ko&Ko AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ko&Ko AS.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Ulsteinvik, 10. juni 2021
BDO AS

Eldar Zahl
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

KO&KO AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 695 530



Resultatregnskap KO&KO AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		23 605 904	20 139 188
Sum driftsinntekter		23 605 904	20 139 188
Varekostnad		10 122 262	9 482 960
Lønnskostnad	2	2 741 656	2 491 744
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	315 135	221 524
Annen driftskostnad	2, 6	6 376 239	5 816 648
Sum driftskostnader		19 555 292	18 012 876
Driftsresultat		4 050 611	2 126 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 554	1 279
Annen finansinntekt		923	879
Annen rentekostnad		307 828	382 453
Annen finanskostnad		73 843	3 728
Resultat av finansposter		-375 193	-384 023
Ordinært resultat før skattekostnad		3 675 418	1 742 289
Skattekostnad på ordinært resultat	9	808 972	389 678
Årsresultat	10	2 866 446	1 352 611
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		1 866 446	1 352 611
Sum overføringer	10	2 866 446	1 352 611



Balanse KO&KO AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	9 135 985	9 232 585
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	552 100	467 000
Sum varige driftsmidler		9 688 085	9 699 585
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 750	22 750
Andre langsiktige fordringer	6	70 333	18 000
Sum finansielle anleggsmidler		93 083	40 750
Sum anleggsmidler		9 781 169	9 740 335
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 888 739	3 685 168
Sum varer		5 888 739	3 685 168
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	674 283	1 561 109
Opptjent inntekt		168 843	23 883
Andre kortsiktige fordringer		49 724	25 606
Sum fordringer		892 850	1 610 599
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 417 684	705 763
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 417 684	705 763
Sum omløpsmidler		8 199 273	6 001 530
Sum eiendeler		17 980 442	15 741 865



Balanse KO&KO AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum opptjent egenkapital		6 815 617	4 949 170
Sum egenkapital	10	6 915 617	5 049 170
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	103 890	55 282
Sum avsetning for forpliktelser		103 890	55 282
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 463 227	7 016 534
Sum annen langsiktig gjeld		6 463 227	7 016 534
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	533 000
Leverandørgjeld		1 029 532	1 028 423
Betalbar skatt	9	760 364	325 174
Skyldig offentlige avgifter		1 436 934	1 295 184
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		270 878	439 098
Sum kortsiktig gjeld		4 497 708	3 620 879
Sum gjeld		11 064 825	10 692 695
Sum egenkapital og gjeld		17 980 442	15 741 865

Fosnavåg, den
Styret i KO&KO AS

Stine Elisabeth Goksøyr
Styrets leder

Øyvind Rekkedal
Daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt om selskapet

Det er vedtatt fisjon av selskapet med virkning fra 01.01.2021, der selskapets eiendom og langsiktige bankgjeld fisjoneres til Ko&Ko Invest AS (org nr. 826 046 422). Fisjonen gjennomføres til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fisjonen er registrert i Foretaksregisteret 10.03.2021.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Gjeldende poster er blant de omhandlede under.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den



Noter til regnskapet 2020

grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	2 375 027	2 129 044
Arbeidsgiveravgift	241 984	237 206
Pensjonskostnader	27 365	32 481
Andre ytelser	97 279	93 012
Sum	2 741 656	2 491 744

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	866 400
Annen godtgjørelse	6 816
Sum	873 216

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 97 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	58 500
Andre tjenester	38 500
Sum honorar til revisor	97 000

Note 3 Bankinnskudd

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetrekkmidler	102 075	92 659



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	9 001 832	699 450	350 885	10 052 167
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	87 000	216 635		303 635
= Anskaffelseskost 31.12.20	9 088 832	916 085	350 885	10 355 802
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	303 732	363 985		667 717
= Bokført verdi 31.12.20	8 785 100	552 100	350 885	9 688 085
Årets ordinære avskrivninger	183 600	131 535		315 135
Økonomisk levetid	15-50 år	3-10 år	Evig	

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Herøy Vasslag SA, andelsinnskudd	1 %	22 750
Balanseført verdi 31.12		22 750

Det er ingen kjent markedsverdi for investeringene.

Note 6 Leasing

Operasjonelle leasingavtaler:

Balanseført verdi av leieavtaler	2020	2019
Audi E-Tron EB50607, periode: 01.07.2020 - 30.06.2023	58 333	
Ford Connect UF78526, periode: 01.01.2018 - 31.12.2022	12 000	18 000
Balanseført verdi 31.12	70 333	18 000
Årets kostnad på balanseførte leieavtaler	109 784	97 002

Note 7 Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

	2020	2019
Lager av handelsvarer	5 888 739	3 685 168
Sum	5 888 739	3 685 168

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	4 386 312	4 834 676
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 463 227	7 016 534
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	6 463 227	7 016 534
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Forretningsbygg, Mjølstadneset	9 135 985	1 038 685
Driftsløsøre, inventar og utstyr	526 100	467 000
Lager av varer og annen beholdning	5 888 739	3 685 168
Kundefordringer	674 283	298 653
Sum	16 225 107	5 489 507

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	760 364	325 174
Endring i utsatt skatt	48 608	64 504
Skattekostnad ordinært resultat	808 972	389 678
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 675 418	1 742 289
Permanente forskjeller	1 729	28 973
Endring i midlertidige forskjeller	-220 946	-293 200
Skattepliktig inntekt	3 456 201	1 478 062
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	760 364	325 174
Sum betalbar skatt i balansen	760 364	325 174

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	547 227	326 281	-220 946
Fordringer	-75 000	-75 000	0
Sum	472 227	251 281	-220 946
Grunnlag for utsatt skatt	472 227	251 281	-220 946
Utsatt skatt (22 %)	103 890	55 282	-48 608



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	4 949 170	5 049 170
Årets resultat		2 866 446	2 866 446
Utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12	100 000	6 815 617	6 915 617

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i KO&KO AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stine Elisabeth Goksøy	1 000	100,0	100,0