



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 631 734
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNERIET & FRIENDS AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 64A
0364 OSLO

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: Lars David Dörrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 981 528	24 242 342
Annen driftsinntekt	10	769 836	8 416
Sum inntekter		17 751 364	24 250 758
Kostnader			
Varekostnad		5 254 801	7 385 816
Lønnskostnad	7	7 562 476	10 690 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	116 315	182 526
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	1, 7	4 751 365	5 252 949
Sum kostnader		17 684 957	23 511 756
Driftsresultat		66 407	739 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	9	816	126 020
Sum finansinntekter		816	126 020
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	9	382 717	94 936
Sum finanskostnader		382 717	94 936
Netto finans		-381 901	31 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-315 494	770 085
Skattekostnad	8	-14 108	154 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		-301 386	615 528
Årsresultat	6	-301 386	615 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-301 386	615 528
Totalresultat		-301 386	615 528



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		596 949
Udekket tap	6		
Overført til/fra annen egenkapital	6	-301 386	18 579
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		-301 386	615 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	8	49 610	51 782
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		49 610	51 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	229 876	243 571
Sum varige driftsmidler		229 876	243 571
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	5 035 030	4 730 474
Andre langsiktige fordringer	3	995 142	1 241 550
Sum finansielle anleggsmidler		6 030 172	5 972 023
Sum anleggsmidler		6 309 658	6 267 376
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	288 120	349 882
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	145 841	287 623
Andre kortsiktige fordringer		704 988	345 193
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		850 829	632 816
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 470 414	1 953 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 470 414	1 953 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		3 609 362	2 936 202
SUM EIENDELER		9 919 021	9 203 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital	6	57 720	
Sum innskutt egenkapital		567 720	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 11	1 948 713	2 250 099
Sum opptjent egenkapital		1 948 713	2 250 099
Sum egenkapital		2 516 433	2 760 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 866 668	
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 542 730	2 304 539
Sum annen langsiktig gjeld		4 409 398	2 304 539
Sum langsiktig gjeld		4 409 398	2 304 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	906 661	1 041 305
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		628 989	1 158 528
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 457 540	1 939 106
Sum kortsiktig gjeld		2 993 190	4 138 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		7 402 588	6 443 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 919 021	9 203 578



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 652483

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 631 734
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNERIET & FRIENDS AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 64A
0364 OSLO

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: Lars David Dörrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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, 30.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 631 734
KVERNERIET & FRIENDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 981 528	24 242 342
Annen driftsinntekt	10	769 836	8 416
Sum inntekter		17 751 364	24 250 758
Kostnader			
Varekostnad		5 254 801	7 385 816
Lønnskostnad	7	7 562 476	10 690 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	116 315	182 526
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	1, 7	4 751 365	5 252 949
Sum kostnader		17 684 957	23 511 756
Driftsresultat		66 407	739 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	9	816	126 020
Sum finansinntekter		816	126 020
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	9	382 717	94 936
Sum finanskostnader		382 717	94 936
Netto finans		-381 901	31 084
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	-315 494	770 085
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 108	154 557
Årsresultat	6	-301 386	615 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-301 386	615 528
Totalresultat		-301 386	615 528
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag	6		596 949
Udekket tap	6		
Overført til/fra annen egenkapital	6	-301 386	18 579
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		-301 386	615 528



Organisasjonsnr: 914 631 734
KVERNERIET & FRIENDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	8	49 610	51 782
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		49 610	51 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 3	229 876	243 571
Sum varige driftsmidler		229 876	243 571
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	5 035 030	4 730 474
Andre langsiktige fordringer	3	995 142	1 241 550
Sum finansielle anleggsmidler		6 030 172	5 972 023
Sum anleggsmidler		6 309 658	6 267 376
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	288 120	349 882
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	145 841	287 623
Andre kortsiktige fordringer		704 988	345 193
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		850 829	632 816
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 470 414	1 953 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 470 414	1 953 503
Sum omløpsmidler		3 609 362	2 936 202
SUM EIENDELER		9 919 021	9 203 578



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital	6	57 720	
Sum innskutt egenkapital		567 720	510 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6, 11	1 948 713	2 250 099
Sum opptjent egenkapital		1 948 713	2 250 099

Sum egenkapital 2 516 433 2 760 099

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 866 668	
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 542 730	2 304 539
Sum annen langsiktig gjeld		4 409 398	2 304 539
Sum langsiktig gjeld		4 409 398	2 304 539

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	2	906 661	1 041 305
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		628 989	1 158 528
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 457 540	1 939 106
Sum kortsiktig gjeld		2 993 190	4 138 940

Sum gjeld 7 402 588 6 443 479

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 9 919 021 9 203 578



Organisasjonsnr: 914 631 734
KVERNERIET & FRIENDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.00



Til generalforsamlingen i Kverneriet & Friends AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kverneriet & Friends AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 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.

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 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kverneriet & Friends AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Vestfold, 11. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Bast Ness
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Ness, Morten Bast	BANKID	2021-07-06 09:13

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



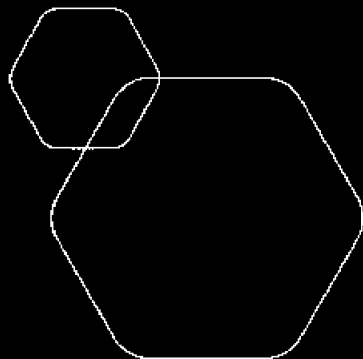
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjalberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021



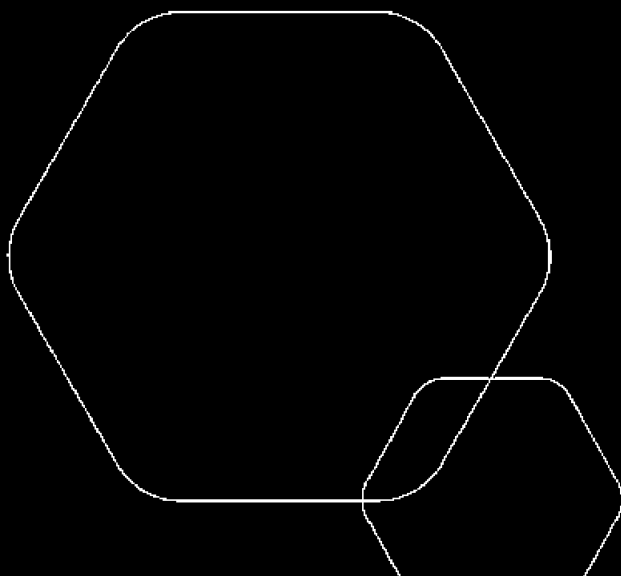
Årsregnskap 2020 Kverneriet & Friends AS

RESULTATREGNSKAP

BALANSE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP

REVISJONSBERETNING



Org.nr.: 914 631 734



Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

RESULTATREGNSKAP

KVERNERIET & FRIENDS AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		16 981 528	24 242 342
Annen driftsinntekt	10	769 836	8 416
Sum driftsinntekter		17 751 364	24 250 758
Varekostnad		5 254 801	7 385 816
Lønnskostnad	7	7 562 476	10 690 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	116 315	182 526
Annen driftskostnad	1, 7	4 751 365	5 252 949
Sum driftskostnader		17 684 957	23 511 756
Driftsresultat		66 407	739 001
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	9	816	126 020
Annen finanskostnad	9	382 717	94 936
Resultat av finansposter		-381 901	31 084
Resultat før skattekostnad		-315 494	770 085
Skattekostnad	8	-14 108	154 557
Årsresultat	6	-301 386	615 528
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	6	0	596 949
Overført til/fra annen egenkapital	6	-301 386	18 579
Sum overføringer		-301 386	615 528

KVERNERIET & FRIENDS AS





Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjalberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

BALANSE			
KVERNERIET & FRIENDS AS			
EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	49 610	51 782
Sum immaterielle eiendeler		49 610	51 782
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	229 876	243 571
Sum varige driftsmidler		229 876	243 571
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	5 035 030	4 730 474
Andre langsiktige fordringer	3	995 142	1 241 550
Sum finansielle anleggsmidler		6 030 172	5 972 023
Sum anleggsmidler		6 309 658	6 267 376
OMLØPSMIDLER			
Varelager	3	288 120	349 882
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 3	145 841	287 623
Andre kortsiktige fordringer		704 988	345 193
Sum fordringer		850 829	632 816
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 470 414	1 953 503
Sum omløpsmidler		3 609 362	2 936 202
Sum eiendeler		9 919 021	9 203 578

KVERNERIET & FRIENDS AS

 Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021 Legally signed by
Cathrine Kjølberg Dörrich
16.06.2021 Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021**BALANSE****KVERNERIET & FRIENDS AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	510 000	510 000
Annen innskutt egenkapital	6	57 720	0
Sum innskutt egenkapital		567 720	510 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6, 11	1 948 713	2 250 099
Sum opptjent egenkapital		1 948 713	2 250 099
Sum egenkapital		2 516 433	2 760 099
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 866 668	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 542 730	2 304 539
Sum annen langsiktig gjeld		4 409 398	2 304 539
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	906 661	1 041 305
Skyldig offentlige avgifter		628 989	1 158 528
Annen kortsiktig gjeld		1 457 540	1 939 106
Sum kortsiktig gjeld		2 993 190	4 138 940
Sum gjeld		7 402 588	6 443 479
Sum egenkapital og gjeld		9 919 021	9 203 578

Oslo, 11.06.2021
Styret i Kverneriet & Friends ASLars David Dörrich
styrelederKlas Erik Victor Dörrich
styremedlem/daglig lederCathrine Kjølberg Dörrich
styremedlem

KVERNERIET & FRIENDS AS



KVERNERIET & FRIENDS AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

SALGSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn balanseverdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Kostnader forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Kostnader ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15.000.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



KVERNERIET & FRIENDS AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

Note 1 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre/Inventar, verktøy m.m
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 220 409
Tilgang kjøpte driftsmidler	102 620
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 323 029
Akkumulerte avskrivninger	1 093 153
Bokført verdi pr. 31.12.2020	229 876
Årets avskrivninger	116 315
Årets nedskrivninger	0
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Det er oppført i balansen påkostning på leide lokaler som kostnadsfører over resterende leieperiode. Bokført saldo pr. 31.12.2020 er kr 995 142 og det er kostnadsført for 2020 kr . 246 407.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Kverneriet & Family AS	14 100	101 186	0	0
Kverneriet AS	61 109	53 670	0	0
Sum	75 209	154 856	0	0
	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Kverneriet AS	227 544	154 480	0	0
Kverneriet & Family AS	244 173	304 948	0	0
Sum	471 717	459 428	0	0
	Annen langsiktig gjeld		Annen langsiktig fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Kverneriet & Family AS	0	0	3 251 961	3 177 461
Kverneriet AS	0	0	230 056	0
Craftmanship Holding AS	0	0	1 553 013	1 553 013
Sum	0	0	5 035 030	4 730 474

Konsernet har valgt og ikke belaste renter for intern lån i konsernet.



KVERNERIET & FRIENDS AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

Note 3 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	995 142	1 241 550
Sum	995 142	1 241 550
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	1 866 668	0
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør (Inntil kr 1 800 000)	229 876	0
Fordring (Inntil kr 1 000 000)	5 180 870	0
Varer (Inntil kr. 1 800 000)	288 120	0
Sum	5 698 866	0

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 247 959.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KVERNERIET & FRIENDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 000	42,5	510 000
Sum	12 000		510 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CRAFTMANSHIP HOLDING AS	12 000	100,0	100,0



KVERNERIET & FRIENDS AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	510 000	0	2 250 099	2 760 099
Årets resultat			-301 386	-301 386
Konsernbidrag mottatt		57 720		57 720
Pr 31.12.2020	510 000	57 720	1 948 713	2 516 433

Det er mottatt et konsernbidrag med skattemessig effekt på kr. 74.000 fra søsterselskapet Kverneriet & Family AS.

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 460 131	8 991 478
Arbeidsgiveravgift	919 432	1 321 564
Pensjonskostnader	53 858	189 294
Andre ytelser	129 055	188 129
Sum	7 562 476	10 690 465

Selskapet har i 2020 sysselsatt 15 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Selskapets daglig leder er innleid i fra søsterselskapet. Kostnader til innleid person blir ført under lønnskostnad.

LÅN OG SIKKERHETSSTILLELSE TIL LEDENDE ANSATTE, TILLITSVALGTE OG AKSJEIEERE MV.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 88 802. Av dette utgjør kr . 14 800 i annen attestasjonstjeneste.

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøelberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021



KVERNERIET & FRIENDS AS

Note 8 Skatt

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-14 108	154 557
Skattekostnad ordinært resultat	-14 108	154 557
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-315 494	770 085
Permanente forskjeller	251 366	-67 555
Endring i midlertidige forskjeller	-10 260	62 790
Mottatt konsernbidrag	74 000	0
Avgitt konsernbidrag	0	-765 320
Skattepliktig inntekt	-387	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-16 280	168 370
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-168 370
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	16 280	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-225 114	-235 373	-10 260
Sum	-225 114	-235 373	-10 260
Akkumulert fremførbart underskudd	-387	0	387
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-225 501	-235 373	-9 872
Utsatt skattefordel (22 %)	-49 610	-51 782	-2 172

Note 9 Annen langsiktig gjeld

	2020	2019
Lån til Lars Dörrich	2 542 730	2 304 539

Lånet er i SEK og er justert til dagskurs pr. 31.12.2020. Valutajusteringer er bokført som annen finanskostnad kr. 248 960 i 2020

Kursen av NOK mot SEK var pr. 31.12.20 kr 1,04.

Den norske kronen har styrket seg utover 2021. Kursen pr. 14.4.21 er NOK mot SEK kr. 0,99.

Påløpte rentekostnader pr. 31.12.2020 for lånet er kr. 137 439



KVERNERIET & FRIENDS AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Legally signed by
Klas Erik Victor Dörrich
14.06.2021

Legally signed by
Cathrine Kjøberg Dörrich
16.06.2021

Legally signed by
Lars David Dörrich
21.06.2021

Långiver ser dette som et langsiktig utlån. Selskapet har ingen pantstillelser for dette lånet.

Note 10 Offentlig tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet - tilskudd Oslo Kommune

Selskapet har i 2020 mottatt tilskudd med kr. 679 661 fra kompensasjonsordningen, samt tilskudd fra Oslo kommune iforbindelse med skjenkestopp og pålagt stenging, med kr. 90 175. Dette er inntektsført som annen driftsinntekt.

Note 11 Selskapets drift og hendelser etter balansedagen

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr.-301 386 etter skatt, mot overskudd kr. 615 528 i 2019.

Selskapet valgte under lockdown i Norge i mars og april 2020, redusere sin produksjon og åpningstidene i restauranten, samt permittere majoriteten av sine ansatte. Selskapet satte fullt fokus på takeaway i den perioden og tallene viste en solid økningen i denne omsetningen, i den perioden.

Ledelsen utførte nødvendige tiltak for å redusere kostnadene til driften, og hadde et stort fokus på å spare kostnader. I løpet av mai 2020 var driften tilbake til, mot normal drift.

Selskapet mottok kompensasjon for næringslivet for mars og april, samt november og desember 2020 med kr. 679 661. I tillegg har selskapet mottatt tilskudd fra Oslo kommune iforbindelse med skjenkestopp og pålagt stenging, med kr. 90 175.

Virksomheten har i løpet av året fulgt de nødvendige anbefaler for bransjen, samt lokale og nasjonale restriksjonene og retningslinjer, og det har vært jobbet ekstra både fra de ansatte og ledelse, for tilpasse seg den nye driften.

I Januar og februar 2021 har selskapet tilpasset driften, til de lokale og nasjonale restriksjonene og retningslinjer, i forhold til Covid 19. Perioden har vært preget av skjenkestopp og nedstengning. Selskapet har permittert flere av sine ansatte og omsetning av blitt redusert i perioden iforhold til 2020.

Selskapet er berettiget for kompensasjon for næringslivet for termin 1 2021. De har fått innvilget støtte med kr 250.756 for denne perioden. I tillegg har de mottatt tilskudd fra Oslo Kommune i mars 2021 med kr. 253.777, som støtte for nedstengning og skjenkestopp i første tertial 2021.

Selskapet har en god egenkapital og arbeidskapitalen er positiv, pr. 31.12.20. Det er per i dag ingen utfordringer for selskapet til å betjene sin gjeld. Det er også likviditet i konsernet, som kan lånes ved behov.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 er på 25,3%, sammenlignet med 29,9 % pr. 31.12.2019.

Styret mener det ingen usikkerhet knyttet til vurderinger av fortsatt drift.