



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 316 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REURO AS
Forretningsadresse: Ask 45
2022 GJERDRUM

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: ole bernhard stake
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 326 573 | 24 127 313 |
| Annen driftsinntekt | | 37 278 | 106 340 |
| Sum inntekter | | 25 363 851 | 24 233 653 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 21 589 308 | 19 012 648 |
| Lønnskostnad | 3, 4, 5, 6 | 1 382 545 | 1 334 268 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 9, 10 | 248 710 | 228 697 |
| Annen driftskostnad | 7 | 2 239 423 | 2 232 407 |
| Sum kostnader | | 25 459 986 | 22 808 020 |
| Driftsresultat | | -96 135 | 1 425 634 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 978 | 2 436 |
| Annen finansinntekt | | 153 759 | 215 328 |
| Sum finansinntekter | | 157 737 | 217 764 |
| Annen rentekostnad | | 335 080 | 430 662 |
| Annen finanskostnad | | 871 170 | 659 413 |
| Sum finanskostnader | | 1 206 250 | 1 090 076 |
| Netto finans | | -1 048 513 | -872 311 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 144 648 | 553 323 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 16 | -251 362 | 122 443 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -893 286 | 430 880 |
| Årsresultat | | -893 286 | 430 880 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -893 286 | 430 880 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -893 286 | 430 880 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter | 9 | 5 664 850 | 5 664 850 |
| Utsatt skattefordel | 17 | 1 072 572 | 964 631 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 737 422 | 6 629 481 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 10, 13 | 1 529 736 | 1 316 414 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 529 736 | 1 316 414 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 1 487 387 | 1 471 668 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 487 387 | 1 471 668 |
| Sum anleggsmidler | | 9 754 545 | 9 417 564 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 13 | 2 912 916 | 2 834 650 |
| Sum varer | | 2 912 916 | 2 834 650 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11, 13 | 7 861 670 | 6 452 981 |
| Andre fordringer | | 91 320 | 115 142 |
| Konsernfordringer | 8 | 766 598 | 95 841 |
| Sum fordringer | | 8 719 588 | 6 663 964 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 223 588 | 815 487 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 223 588 | 815 487 |
| Sum omløpsmidler | | 12 856 092 | 10 314 101 |
| SUM EIENDELER | | 22 610 637 | 19 731 664 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (164 aksjer a kr.17000,00) | 1, 2 | 2 788 000 | 2 788 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 140 979 | 1 094 892 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 928 979 | 3 882 892 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 430 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 430 880 |
| Sum egenkapital | 2 | 3 928 979 | 4 313 772 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 3 197 061 | 3 242 572 |
| Ansvarlig lånekapital | 14 | 2 707 095 | 2 978 102 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 904 156 | 6 220 674 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 904 156 | 6 220 674 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 6 843 738 | 5 350 761 |
| Leverandørgjeld | | 5 249 722 | 3 171 430 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 202 030 | 356 419 |
| Kortsiktig konserngjeld | 15 | 296 036 | 136 036 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 185 976 | 182 572 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 777 502 | 9 197 218 |
| Sum gjeld | | 18 681 658 | 15 417 892 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 610 637 | 19 731 664 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 697130

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 316 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REURO AS
Forretningsadresse: Ask 45
2022 GJERDRUM

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: ole bernhard stake
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 929 316 053
REURO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 326 573 | 24 127 313 |
| Annen driftsinntekt | | 37 278 | 106 340 |
| Sum inntekter | | 25 363 851 | 24 233 653 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 21 589 308 | 19 012 648 |
| Lønnskostnad | 3, 4, 5, | 1 382 545 | 1 334 268 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 9, 10 | 248 710 | 228 697 |
| Annen driftskostnad | 7 | 2 239 423 | 2 232 407 |
| Sum kostnader | | 25 459 986 | 22 808 020 |
| Driftsresultat | | -96 135 | 1 425 634 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 978 | 2 436 |
| Annen finansinntekt | | 153 759 | 215 328 |
| Sum finansinntekter | | 157 737 | 217 764 |
| Annen rentekostnad | | 335 080 | 430 662 |
| Annen finanskostnad | | 871 170 | 659 413 |
| Sum finanskostnader | | 1 206 250 | 1 090 076 |
| Netto finans | | -1 048 513 | -872 311 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 144 648 | 553 323 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 16 | -251 362 | 122 443 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -893 286 | 430 880 |
| Årsresultat | | -893 286 | 430 880 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -893 286 | 430 880 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -893 286 | 430 880 |



Organisasjonsnr: 929 316 053
REURO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter | 9 | 5 664 850 | 5 664 850 |
| Utsatt skattefordel | 17 | 1 072 572 | 964 631 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 737 422 | 6 629 481 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 10, 13 | 1 529 736 | 1 316 414 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 529 736 | 1 316 414 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 1 487 387 | 1 471 668 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 487 387 | 1 471 668 |
| Sum anleggsmidler | | 9 754 545 | 9 417 564 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 13 | 2 912 916 | 2 834 650 |
| Sum varer | | 2 912 916 | 2 834 650 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11, 13 | 7 861 670 | 6 452 981 |
| Andre fordringer | | 91 320 | 115 142 |
| Konsernfordringer | 8 | 766 598 | 95 841 |
| Sum fordringer | | 8 719 588 | 6 663 964 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 223 588 | 815 487 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 223 588 | 815 487 |
| Sum omløpsmidler | | 12 856 092 | 10 314 101 |
| SUM EIENDELER | | 22 610 637 | 19 731 664 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (164 aksjer a kr.17000,00) | 1, 2 | 2 788 000 | 2 788 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 140 979 | 1 094 892 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 928 979 | 3 882 892 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 430 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 430 880 |
| Sum egenkapital | 2 | 3 928 979 | 4 313 772 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 3 197 061 | 3 242 572 |
| Ansvarlig lånekapital | 14 | 2 707 095 | 2 978 102 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 904 156 | 6 220 674 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 904 156 | 6 220 674 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 6 843 738 | 5 350 761 |
| Leverandørgjeld | | 5 249 722 | 3 171 430 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 202 030 | 356 419 |
| Kortsiktig konserngjeld | 15 | 296 036 | 136 036 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 185 976 | 182 572 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 777 502 | 9 197 218 |
| Sum gjeld | | 18 681 658 | 15 417 892 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 610 637 | 19 731 664 |



Organisasjonsnr: 929 316 053
REURO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1162147.00 | 1131742.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 183822.00 | 165248.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 33817.00 | 34714.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2759.00 | 2564.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1382545.00 | 1334268.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|--------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balansført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> | |



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



VARDER

Til generalforsamlingen i
Reuro AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Reuro AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 893 286. 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket. 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.

Revisjonsselskapet **Varder AS** - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





VARDER

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 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>

Oslo, 19.05.2022

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.05.2022 22.11.04

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021

REURO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 164 | 17 000,00 | 2 788 000,00 |
| Sum | 164 | | 2 788 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Hval Trading AS | 164 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 164 | 100,00% | |

Mer om aksjer og aksjeeiere

Hval Trading eies 30,91 % av styreleder Ole Bernhard Stake, 20,91 % av daglig leder Ole Arnfinn Stake og 11,82 % av styremedlem Elisabeth Stake.

Note 2 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------|-------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 2 788 000 | 1 094 892 | 430 880 | | 4 313 772 |
| Årets resultat | | | (430 880) | (462 406) | (893 286) |
| Konsernbidrag | | 46 087 | | 462 406 | 508 493 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 2 788 000 | 1 140 979 | 0 | 0 | 3 928 979 |

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 162 147 | 1 131 742 |
| Arbeidsgiveravgift | 183 822 | 165 248 |
| Pensjonskostnader | 33 817 | 34 714 |
| Andre ytelser | 2 759 | 2 564 |
| Sum | 1 382 545 | 1 334 268 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 6 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2021. Lønn og andre godtgjørelser til styrets medlemmer vedrører ordinær arbeidsinnsats.

Note 7 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 40 500 | 40 100 |
| Andre tjenester | 11 550 | 11 575 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 52 050 | 51 675 |



Note 8 - Konsern lån annet foretak

| Type | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Foretak i samme konsern | 2 253 985 | 1 567 509 |
| Tilknyttet selskap | 0 | 0 |
| Felles kontrollert virksomhet | 0 | 0 |

Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Varemerke er balanseført til anskaffelseskost.

Varemerke utgjør størstedelen av selskapets omsetning, og det utvikles stadig nye produkter.

Det foretas ikke løpende avskrivninger da det pga løpende produktutvikling er vurdert at varemerke ikke har begrenset økonomisk levetid. Det foretas årlig vurdering for nedskrivningsindikatorer.

Det har ikke vært endringer i teknologi eller konkurrerende produkter som tilsier at virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 2 746 158 |
| Tilgang i året | 692 254 |
| Avgang i året | (534 300) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 2 904 112 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 429 745) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 374 378) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 1 529 734 |
| Årets avskrivninger | (248 711) |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær og Saldo | 10 - 20 % |

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 7 911 670 | 6 502 981 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (50 000) | (50 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 7 861 670 | 6 452 981 |

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 48 096. Skyldig skattetrekk er kr 48 053.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | (10 040 799) | (8 593 333) |
| Sum | (10 040 799) | (8 593 333) |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 529 963 | 241 413 |
| Driftsmidler begrenset oppad til kr 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| Kundefordringer begrenset oppad til kr 10 000 000 | 7 861 670 | 6 452 980 |
| Varelager begrenset oppad til kr 3 500 000 | 2 912 916 | 2 834 650 |
| Sum | 11 124 586 | 9 637 630 |

Note 14 - Ansvarlig lånekapital

Lånet er ytet av selskapets styreleder og er prioritert etter all annen gjeld. Lånet er utifra selskapets økonomiske situasjon foreløpig rente og avdragsfritt.

Note 15 - Kortsiktig konserngjeld

| Type | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Foretak i samme konsern | 296 036 | 136 036 |
| Tilknyttet selskap | 0 | 0 |
| Felles kontrollert virksomhet | 0 | 0 |

Note 16 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (1 144 648) | 553 323 |
| Konsernbidrag | 651 914 | 543 828 |
| +/- Permanente forskjeller | 2 091 | 3 236 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (49 838) | (92 852) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (1 007 534) |
| Årets skattegrunnlag | (540 481) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (107 941) | 242 085 |
| +/- Skatt på konsernbidrag | (143 421) | (119 642) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (251 362) | 122 443 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 17 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|--|------------------|--------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 520 620 | 562 876 | (42 256) |
| Omløpsmidler | (87 636) | (80 054) | (7 582) |
| Kortsiktig gjeld | (50 000) | (50 000) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (4 767 671) | (5 308 151) | 540 481 |
| Sum midlertidige forskjeller | (4 384 686) | (4 875 329) | 490 643 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (964 631) | (1 072 572) | 107 941 |