



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 863 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ENGROS AS
Forretningsadresse: Persveien 22
0581 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: Janer Dilek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 17.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 547 085	30 262 618
Annen driftsinntekt		161 684	
Sum inntekter		44 708 769	30 262 618
Kostnader			
Varekostnad		42 123 883	22 446 442
Lønnskostnad	1, 2	4 560 300	3 564 127
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 435	28 683
Annen driftskostnad		2 962 316	3 487 261
Sum kostnader		49 690 934	29 526 513
Driftsresultat		-4 982 165	736 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 537	21 801
Annen finansinntekt		-64 342	-747 234
Sum finansinntekter		-55 805	-725 433
Annen rentekostnad		502 200	738 408
Annen finanskostnad			6 673
Sum finanskostnader		502 200	745 081
Netto finans		-558 005	-1 470 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 540 169	-734 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 540 169	-734 410
Årsresultat		-5 540 169	-734 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 990 704	
Annen egenkapital	4	-1 549 465	-734 410
Sum overføringer og disponeringer		-5 540 169	-734 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	177 740	171 694
Sum varige driftsmidler		177 740	171 694
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		187 740	181 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	13 702 618	20 508 603
Sum varer		13 702 618	20 508 603
Fordringer			
Kundefordringer		5 809 336	3 388 471
Andre fordringer	6	1 853 031	17 142
Sum fordringer		7 662 368	3 405 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		699 457	1 128 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		699 457	1 128 897
Sum omløpsmidler		22 064 442	25 043 113
SUM EIENDELER		22 252 182	25 224 807

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 549 465
Udekket tap	4	3 990 704	
Sum opptjent egenkapital		-3 990 704	1 549 465
Sum egenkapital		-3 960 704	1 579 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 9	17 931 666	19 031 670
Sum annen langsiktig gjeld		17 931 666	19 031 670
Sum langsiktig gjeld		17 931 666	19 031 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 989 783	2 926 888
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		921 864	790 626
Annen kortsiktig gjeld		369 573	896 158
Sum kortsiktig gjeld		8 281 220	4 613 672
Sum gjeld		26 212 886	23 645 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 252 182	25 224 807



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 704290

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 863 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ENGRÓS AS
Forretningsadresse: Persveien 22
0581 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: Janer Dilek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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

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: 919 863 501
OSLO ENGROS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 547 085	30 262 618
Annen driftsinntekt		161 684	
Sum inntekter		44 708 769	30 262 618
Kostnader			
Varekostnad		42 123 883	22 446 442
Lønnskostnad	1, 2	4 560 300	3 564 127
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 435	28 683
Annen driftskostnad		2 962 316	3 487 261
Sum kostnader		49 690 934	29 526 513
Driftsresultat		-4 982 165	736 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 537	21 801
Annen finansinntekt		-64 342	-747 234
Sum finansinntekter		-55 805	-725 433
Annen rentekostnad		502 200	738 408
Annen finanskostnad			6 673
Sum finanskostnader		502 200	745 081
Netto finans		-558 005	-1 470 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 540 169	-734 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 540 169	-734 410
Årsresultat		-5 540 169	-734 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 990 704	
Annen egenkapital	4	-1 549 465	-734 410
Sum overføringer og disponeringer		-5 540 169	-734 410



Organisasjonsnr: 919 863 501
OSLO ENGROS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	177 740	171 694
Sum varige driftsmidler		177 740	171 694
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		187 740	181 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	5	13 702 618	20 508 603
Sum varer		13 702 618	20 508 603
Fordringer			
Kundefordringer			
		5 809 336	3 388 471
Andre fordringer			
	6	1 853 031	17 142
Sum fordringer		7 662 367	3 405 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		699 457	1 128 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		699 457	1 128 897
Sum omløpsmidler		22 064 442	25 043 113
SUM EIENDELER		22 252 182	25 224 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)			
	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 549 465
Udekket tap	4	3 990 704	
Sum opptjent egenkapital		-3 990 704	1 549 465
Sum egenkapital		-3 960 704	1 579 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 9	17 931 666	19 031 670
Sum annen langsiktig gjeld		17 931 666	19 031 670
Sum langsiktig gjeld		17 931 666	19 031 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 989 783	2 926 888
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		921 864	790 626
Annen kortsiktig gjeld		369 573	896 158
Sum kortsiktig gjeld		8 281 220	4 613 672
Sum gjeld		26 212 886	23 645 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 252 182	25 224 807



Organisasjonsnr: 919 863 501
OSLO ENGROS 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3960426.00	3092185.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	562859.00	442402.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31490.00	18103.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5525.00	11437.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4560300.00	3564127.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<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****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Åfjord
Øvre Årnes 2A
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Rissa
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Oslo Engros AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Engros AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 5 540 169,-. 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 5 540 169,- i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 3 960 704,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord

Øvre Årnes 2A
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Rissa

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland

Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

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 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>

Åfjord, 30.06.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Ragnar Hoås
statsautorisert revisor

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



Noter 2021 OSLO ENGROS 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 960 426	3 092 185
Arbeidsgiveravgift	562 859	442 402
Pensjonskostnader	31 490	18 103
Andre ytelser	5 525	11 437
Sum	4 560 300	3 564 127

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	171 694
Tilgang i året	50 480
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	222 174
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(44 435)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	177 739
Årets avskrivninger	(44 435)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 549 465		1 579 465
Årets resultat		(1 549 465)	(3 990 704)	(5 540 169)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	0	(3 990 704)	(3 960 704)

Videre drift: Selskapets egenkapital er tapt, og styret er bevisst sin plikt til handling jfr. Aksjelovens bestemmelser. Styret konkluderer med at forholdet skyldes periodiserte store vareinnkjøp, som påvirker resultat og egenkapitalen i vesentlig grad. Eierne sikrer dog forholdet ved innskytning av kapital ved behov, men er av den oppfatning at dette normaliseres automatisk utover våren. Selskapet er også i dialog om virksomhetsoverdragelse, noe som trolig blir gjennomført sommeren 2022. På bakgrunn av dette synes forutsetningene for videre drift til stede.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 791 666	5 541 670
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	3 791 666	5 541 670
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	13 702 618	20 508 603
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 3702 618	20 508 603

Av langsiktig gjeld på kr 0 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.





Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dilek, Janer	150	50,00%	Ordinære aksjer
Ulker, Bulent	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 8 - 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	91 438	69 539	21 900
Omløpsmidler	(115 678)	(252 757)	137 079
Skattemessig fremførbart underskudd	(764 360)	(6 158 658)	5 394 298
Netto forskjeller	(788 599)	(6 341 877)	5 553 277
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	788 599	6 341 877	(5 553 277)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 395 213

Note 9 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 540 169)	(734 410)
+/- Permanente forskjeller	(13 108)	27 911
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	158 979	(57 861)
Årets skattegrunnlag	(5 394 298)	(764 360)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0