



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 896 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOBI GJEMSØ AS
Forretningsadresse: Peder Claussøns gate 2
3730 SKIEN

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: Svein Skoe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

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, 07.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 819 439	28 107 769
Annen driftsinntekt	5	351 257	612 196
Sum inntekter		16 170 696	28 719 965
Kostnader			
Varekostnad		12 365 264	21 346 660
Lønnskostnad	2	3 114 250	4 861 613
Avskrivning	5	244 487	299 721
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		217 575
Annen driftskostnad	2, 5	1 665 480	2 428 363
Sum kostnader		17 389 481	29 153 932
Driftsresultat		-1 218 785	-433 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			67
Sum finansinntekter			67
Annen finanskostnad		285 717	340 844
Sum finanskostnader		285 717	340 844
Netto finans		-285 717	-340 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 504 502	-774 744
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-330 990	-170 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 173 512	-604 467
Årsresultat		-1 173 512	-604 467
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 173 512	-604 467
Sum overføringer og disponeringer	8	-1 173 512	-604 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 9	7 148 876	7 282 130
Maskiner og anlegg	5		300 000
Sum varige driftsmidler		7 148 876	7 582 130
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 10	1 600	1 600
Sum finansielle anleggsmidler		1 600	1 600
Sum anleggsmidler		7 150 476	7 583 730
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9		1 808 679
Fordringer			
Kundefordringer		7 544	57 550
Andre fordringer	2, 10	75 286	1 168 563
Sum fordringer		82 830	1 226 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	520 076	866 058
Sum omløpsmidler		602 906	3 900 850
SUM EIENDELER		7 753 382	11 484 580

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	7, 8	197 000	197 000
Overkurs	8		800 934
Sum innskutt egenkapital		197 000	997 934
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-372 578	
Sum opptjent egenkapital		-372 578	
Sum egenkapital	12	-175 578	997 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	167 705	498 695
Sum avsetninger for forpliktelser		167 705	498 695
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9	4 980 000	4 266 660
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 738 963	
Sum annen langsiktig gjeld		7 718 963	4 266 660
Sum langsiktig gjeld		7 886 668	4 765 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 826	4 714 674
Skyldige offentlige avgifter	6	8 100	411 700
Annen kortsiktig gjeld	10	26 366	594 917
Sum kortsiktig gjeld		42 292	5 721 291
Sum gjeld		7 928 960	10 486 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 753 382	11 484 580



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 921211

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 896 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOBI GJEMSØ AS
Forretningsadresse: Peder Claussøns gate 2
3730 SKIEN

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: Svein Skoe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

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, 10.09.2022



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 819 439	28 107 769
Annen driftsinntekt	5	351 257	612 196
Sum inntekter		16 170 696	28 719 965
Kostnader			
Varekostnad		12 365 264	21 346 660
Lønnskostnad	2	3 114 250	4 861 613
Avskrivning	5	244 487	299 721
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		217 575
Annen driftskostnad	2, 5	1 665 480	2 428 363
Sum kostnader		17 389 481	29 153 932
Driftsresultat		-1 218 785	-433 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			67
Sum finansinntekter			67
Annen finanskostnad		285 717	340 844
Sum finanskostnader		285 717	340 844
Netto finans		-285 717	-340 777
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-330 990	-170 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 173 512	-604 467
Årsresultat		-1 173 512	-604 467
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 173 512	-604 467
Sum overføringer og disponeringer	8	-1 173 512	-604 467



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 9	7 148 876	7 282 130
Maskiner og anlegg	5		300 000
Sum varige driftsmidler		7 148 876	7 582 130

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4, 10	1 600	1 600
Sum finansielle anleggsmidler		1 600	1 600

Sum anleggsmidler		7 150 476	7 583 730
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	9		1 808 679
------------------	---	--	------------------

Fordringer

Kundefordringer		7 544	57 550
Andre fordringer	2, 10	75 286	1 168 563
Sum fordringer		82 830	1 226 113

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	520 076	866 058
--	---	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		602 906	3 900 850
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		7 753 382	11 484 580
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	197 000	197 000
Overkurs	8		800 934
Sum innskutt egenkapital		197 000	997 934

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	-372 578	
Sum opptjent egenkapital		-372 578	



Sum egenkapital	12	-175 578	997 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	167 705	498 695
Sum avsetninger for forpliktelses		167 705	498 695
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 9	4 980 000	4 266 660
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 738 963	
Sum annen langsiktig gjeld		7 718 963	4 266 660
Sum langsiktig gjeld		7 886 668	4 765 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 826	4 714 674
Skyldige offentlige avgifter	6	8 100	411 700
Annen kortsiktig gjeld	10	26 366	594 917
Sum kortsiktig gjeld		42 292	5 721 291
Sum gjeld		7 928 960	10 486 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 753 382	11 484 580



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	197.00	1000.00	197000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein Skoe	100.00	50.76%	Ordinære aksjer
NG Spar Vestfold Telemark AS	97.00	49.24%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	197.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2664266.00	4130007.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	392247.00	566768.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46618.00	69976.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11119.00	94862.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3114250.00	4861613.00

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Skobi Gjemsø AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skobi Gjemsø AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 5. september 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KSWBK-TXIZN-115B6-TBTJJ-QLSMO-4LFVT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bård Erik Pedersen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3009005

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-05 08:18:52 UTC



Penneo Dokumentnr: KSWBK-TXIZN-11586-TBTU-QLSMO-4LEVT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Skobi Gjemsø AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD411-FBZ2S-IEECV



Skobi Gjemsø AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 819 439	28 107 769
Annen driftsinntekt	5	351 257	612 196
Sum driftsinntekter		<u>16 170 696</u>	<u>28 719 965</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		12 365 264	21 346 660
Lønnskostnad	2	3 114 250	4 861 613
Avskrivning	5	244 487	299 721
Nedskrivning	5	0	217 575
Annen driftskostnad	2, 5	1 665 480	2 428 363
Sum driftskostnader		<u>17 389 481</u>	<u>29 153 932</u>
Driftsresultat		<u>-1 218 785</u>	<u>-433 967</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	67
Annen finanskostnad		285 717	340 844
Netto finansposter		<u>-285 717</u>	<u>-340 777</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 504 502</u>	<u>-774 744</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-330 990</u>	<u>-170 277</u>
Årsresultat		<u>-1 173 512</u>	<u>-604 467</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-1 173 512</u>	<u>-604 467</u>

Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD411-FBZ2S-IEECV



Skobi Gjemsø AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 9	7 148 876	7 282 130
Maskiner og anlegg	5	0	300 000
Sum varige driftsmidler		<u>7 148 876</u>	<u>7 582 130</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	4, 10	<u>1 600</u>	<u>1 600</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 600</u>	<u>1 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 150 476</u>	<u>7 583 730</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>0</u>	<u>1 808 679</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		7 544	57 550
Andre fordringer	2, 10	<u>75 286</u>	<u>1 168 563</u>
Sum fordringer		<u>82 830</u>	<u>1 226 113</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>520 076</u>	<u>866 058</u>
Sum omløpsmidler		<u>602 906</u>	<u>3 900 850</u>
Sum eiendeler		<u>7 753 382</u>	<u>11 484 580</u>

Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD411-FBZ2S-IEECV



Skobi Gjemsø AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	197 000	197 000
Overkurs	8	0	800 934
Sum innskutt egenkapital		<u>197 000</u>	<u>997 934</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>-372 578</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-372 578</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	12	<u>-175 578</u>	<u>997 934</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	<u>167 705</u>	<u>498 695</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>167 705</u>	<u>498 695</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9	4 980 000	4 266 660
Øvrig langsiktig gjeld	4	<u>2 738 963</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 718 963</u>	<u>4 266 660</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		7 826	4 714 674
Skyldige offentlige avgifter	6	8 100	411 700
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>26 366</u>	<u>594 917</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>42 292</u>	<u>5 721 291</u>
Sum gjeld		<u>7 928 960</u>	<u>10 486 646</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 753 382</u>	<u>11 484 580</u>

31. desember 2021
Skien , 31. august 2022

Svein Skoe
styreleder/daglig leder

Herleif Bergh Nilsen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD411-FBZ2S-IEECV



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet legger ned dagligvaredrift i august 2021. Regnskapet for 2021 er derfor ikke direkte sammenlignbart med regnskapet for foregående år.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	2 664 266	4 130 007
Arbeidsgiveravgift	392 247	566 768
Pensjonskostnader	46 618	69 976
Andre ytelser	11 119	94 862
Sum	<u>3 114 250</u>	<u>4 861 613</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5,5 årsverk.

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har fordring på aksjonær, daglig leder og styrets leder kr. 21 111. Fordringen inngår i Andre kortsiktige fordringer.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	<u>-330 990</u>	<u>-170 277</u>
Årets totale skattekostnad	<u>-330 990</u>	<u>-170 277</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 504 501	-774 744
Permanente forskjeller	0	759
Endring i midlertidige forskjeller	<u>147 173</u>	<u>319 063</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-1 357 328</u>	<u>-454 922</u>



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler	4 000 539	4 147 712
Sum	4 000 539	4 147 712
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-3 233 600	-1 876 272
Omberegnet ubenyttet kreditfradrag til fremføring	-4 645	-4 645
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	762 294	2 266 795
Utsatt skatt (22%)	167 705	498 695

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Langsiktig depositum	1 600	1 600
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	2 133 320

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Tidligere oppskrivning forretn.bygg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 150 174	6 941 734	5 765 068	17 856 976
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-5 765 068	-5 765 068
Anskaffelseskost 31.12.	5 150 174	6 941 734	0	12 091 908
Akk.avskrivning 31.12.	-2 279 551	-2 663 482	0	-4 943 033
Balansført pr. 31.12.	2 870 623	4 278 252	0	7 148 875
Årets avskrivninger	133 255	0	111 232	244 487

Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

- *Tomter, bygninger og annen eiendom 50 år
- *Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. 10 år

Driftsløsøre realiseres i år i forbindelse med avvikling av ordinær drift i august 2021. Gevinst ved salg av driftsmidler kr 103 298 er inntektsført og inngår i Annen driftsinntekt. Tap ved salg av driftsmidler kr 145 566 er kostnadsført og inngår i andre driftskostnader.

Bygninger og annen eiendom totalt bokført til kr 7 148 876 består av en bolig for utleie, bokført til kr 1 846 935 samt en forretningseiendom, bokført til kr 5 301 941. Boligeiendom er ikke avskrevet i år og i foregående år, da eiendommen vurderes ikke å være utsatt for verdiforringelse. Forretningseiendommen avskrives ordinært fra og med 2009. Forretningseiendommen ble nedskrevet i 2009 med kr 2 663 482.



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	6 931

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	197	1 000	197 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Svein Skoe, Styreleder/daglig leder	100	50,76 %	50,76 %
NG Spar Vestfold Telemark AS	97	49,24 %	49,24 %
Sum	197	100,00 %	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	197 000	800 934	0	997 934
Årsresultat	0	-800 934	-372 578	-1 173 512
Egenkapital 31.12.	197 000	0	-372 578	-175 578

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 980 000	4 266 660

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Varelager	0	1 808 679
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7 148 876	7 282 130
Sum	7 148 876	9 090 809

Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD411-FBZ2S-IEECV



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2021	2020
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Tilgode bonus	-4 048	1 130 722
Forskuddsbetalte kostnader	58 222	12 248
Fordring aksjonær	21 112	21 112
Andre fordringer	0	4 482
	<u>75 286</u>	<u>1 168 564</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Avsatt feriepenger	0	458 003
Påløpne renter	14 009	22 551
Øvrige påløpne kostnader	12 354	114 363
	<u>26 363</u>	<u>594 917</u>
<i>Andre langsiktige fordringer</i>		
Leasingforskudd	1 600	1 600

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har avviklet sin dagligvarevirksomhet, og det er ingen ordinær drift i selskapet 31.12.21. Selskapet har planer om ombygging av forretningsbygget. Dette er fremdeles under prosjektering og ved regnskapsavleggelsen er dette ikke endelig avklart. Styret forventer at dette skal gi positive resultater og mener det er forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn for årsregnskapet.

Note 12 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets EK er negativ. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om forstatt drift. Styret mener dette er forsvarlig på grunnlag av langsiktig finansiering av eiendom for utvikling og antatt merverdier i eiendom. Et boligprosjekt er under planlegging på tomten. Her forventes betydelig merverdi.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Herleif Bergh-Nilsen

Styremedlem

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5995-4-52676

IP: 80.212.xxx.xxx

2022-09-01 12:27:09 UTC



Svein Skoe

Styreleder

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5998-4-2492100

IP: 51.174.xxx.xxx

2022-09-05 07:16:05 UTC



Svein Skoe

Daglig leder

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5998-4-2492100

IP: 51.174.xxx.xxx

2022-09-05 07:16:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C305E-W4K0S-LNKEP-LD41I-FBZ2S-IEECV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>