



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 217 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DIVAN FREDRIKSTAD AS  
Forretningsadresse: Storgata 3  
1607 FREDRIKSTAD

### 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: Osman Batur  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

### 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, 25.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 012 568	5 702 309
Annen driftsinntekt		895 484	295 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 908 052</b>	<b>5 997 987</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 741 862	1 906 460
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	2 982 484	2 576 388
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	138 023	32 781
Annen driftskostnad	4	1 466 923	1 128 420
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 329 291</b>	<b>5 644 050</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>578 761</b>	<b>353 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			129
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>129</b>
Annen rentekostnad		7 503	4 282
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 503</b>	<b>4 282</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 503</b>	<b>-4 152</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>571 258</b>	<b>349 785</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	125 508	73 608
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		200 000	300 000
Annen egenkapital		245 750	-23 823
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	598 085	20 469
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>598 085</b>	<b>20 469</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>598 085</b>	<b>20 469</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		92 758	92 758
<b>Sum varer</b>		<b>92 758</b>	<b>92 758</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 668	23 147
Andre fordringer	13	251 918	202 214
<b>Sum fordringer</b>		<b>253 586</b>	<b>225 361</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	950 766	1 177 010
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>950 766</b>	<b>1 177 010</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 297 110</b>	<b>1 495 130</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 895 195</b>	<b>1 515 599</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	246 448	698
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>246 448</b>	<b>698</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>276 448</b>	<b>30 698</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		2 356	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 356</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	221 598	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>221 598</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>223 954</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		118 674	79 004
Betalbar skatt	6	123 152	73 608
Skyldige offentlige avgifter		358 674	343 987
Utbytte		200 000	300 000
Kortsiktig konserngjeld			74 217
Annen kortsiktig gjeld		594 293	614 086
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 394 792</b>	<b>1 484 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 618 747</b>	<b>1 484 901</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 895 195</b>	<b>1 515 599</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 537086

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 217 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DIVAN FREDRIKSTAD AS  
Forretningsadresse: Storgata 3  
1607 FREDRIKSTAD

#### 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: Osman Batur  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
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, 27.06.2022

---

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: 917 217 009  
DIVAN FREDRIKSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 012 568	5 702 309
Annen driftsinntekt		895 484	295 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 908 052</b>	<b>5 997 987</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 741 862	1 906 460
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 982 484	2 576 388
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	138 023	32 781
Annen driftskostnad	4	1 466 923	1 128 420
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 329 291</b>	<b>5 644 050</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>578 761</b>	<b>353 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			129
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>129</b>
Annen rentekostnad		7 503	4 282
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 503</b>	<b>4 282</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 503</b>	<b>-4 152</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	125 508	73 608
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		200 000	300 000
Annen egenkapital		245 750	-23 823
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>



Organisasjonsnr: 917 217 009  
DIVAN FREDRIKSTAD AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

14 598 085 20 469

Sum varige driftsmidler 598 085 20 469

Sum anleggsmidler 598 085 20 469

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer 92 758 92 758  
Sum varer 92 758 92 758

#### Fordringer

Kundefordringer 8 1 668 23 147  
Andre fordringer 13 251 918 202 214  
Sum fordringer 253 586 225 361

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 9 950 766 1 177 010  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 950 766 1 177 010

Sum omløpsmidler 1 297 110 1 495 130

**SUM EIENDELER 1 895 195 1 515 599**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à  
kr 1 000,00) 5, 10 30 000 30 000  
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 246 448 698  
Sum opptjent egenkapital 246 448 698

Sum egenkapital 10 276 448 30 698



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		2 356	
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>2 356</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	221 598	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>221 598</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>223 954</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		118 674	79 004
Betalbar skatt	6	123 152	73 608
Skyldige offentlige avgifter		358 674	343 987
Utbytte		200 000	300 000
Kortsiktig konserngjeld			74 217
Annen kortsiktig gjeld		594 293	614 086
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 394 792</b>	<b>1 484 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 618 747</b>	<b>1 484 901</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 895 195</b>	<b>1 515 599</b>



Organisasjonsnr: 917 217 009  
DIVAN FREDRIKSTAD 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**

11

**Antall årsverk i regnskapsåret**

6.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2768504.00	2437295.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395009.00	329851.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20083.00	14935.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-201113.00	-205693.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2982483.00	2576388.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

**Note**

14

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43345.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	715638.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	758983.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-160899.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	598084.00	



Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
-138023.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
39780.00

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**

Beregnet andel restgjeld for år 6 (billån Santander).

**Note**

13

**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.



**Årsregnskap for 2021**

**Divan Fredrikstad AS  
1607 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Borgstad Regnskap AS  
Rosebuen 1  
1617 FREDRIKSTAD  
Org.nr. 999 562 957

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2021 Divan Fredrikstad AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 012 568	5 702 309
Annen driftsinntekt		895 484	295 678
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 908 052</b>	<b>5 997 987</b>
Varekostnad		(1 741 862)	(1 906 460)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	(2 982 484)	(2 576 388)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	(138 023)	(32 781)
Annen driftskostnad	4	(1 466 923)	(1 128 420)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(6 329 291)</b>	<b>(5 644 050)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>578 761</b>	<b>353 937</b>
Annen renteinntekt		0	129
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>129</b>
Annen rentekostnad		(7 503)	(4 282)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(7 503)</b>	<b>(4 282)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(7 503)</b>	<b>(4 152)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>571 258</b>	<b>349 785</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(125 508)	(73 608)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		200 000	300 000
Annen egenkapital		245 750	(23 823)
<b>Sum</b>		<b>445 750</b>	<b>276 177</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**Divan Fredrikstad AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	246 448	698
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>246 448</b>	<b>698</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>276 448</b>	<b>30 698</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		2 356	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>2 356</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	221 598	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>221 598</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>223 954</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		118 674	79 004
Betalbar skatt	6	123 152	73 608
Skyldige offentlige avgifter		358 674	343 987
Kortsiktig konserngjeld		0	74 217
Utbytte		200 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		594 293	614 086
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 394 792</b>	<b>1 484 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 618 747</b>	<b>1 484 901</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 895 195</b>	<b>1 515 599</b>

Fredrikstad, 23.juni 2022

Osman Batur  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021

### Divan Fredrikstad 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 768 504	2 437 295
Arbeidsgiveravgift	395 009	329 851
Pensjonskostnader	20 083	14 935
Andre ytelser / Refusjoner	(201 113)	(205 693)
<b>Sum</b>	<b>2 982 483</b>	<b>2 576 388</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	391 621	0	0

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Batur, Osman (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	571 258	349 785
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 478)	32 845
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(48 050)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>559 780</b>	<b>334 580</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	123 152	73 608
<b>Sum</b>	<b>123 152</b>	<b>73 608</b>
+/- Endring i utsatt skatt	2 356	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>125 508</b>	<b>73 608</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	123 152	73 608
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>123 152</b>	<b>73 608</b>



## Note 7 - 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	(770)	10 708	(11 478)
Netto forskjeller	(770)	10 708	(11 478)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	770	0	770
Sum midlertidige forskjeller	0	10 708	(10 708)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>2 356</b>	<b>(2 356)</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 668	23 147
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 668</b>	<b>23 147</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 126 320. Skyldig skattetrekk er kr 120 720.

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	698	30 698
Årets resultat		445 750	445 750
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>246 448</b>	<b>276 448</b>

## Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	39 780

### Mer om gjeld

Beregnet andel restgjeld for år 6 (billån Santander).

## Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 14 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	43 345
Tilgang i året	715 638
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>758 983</b>



Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(160 899)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>598 084</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(138 023)



## Generalforsamlingsprotokoll Divan Fredrikstad AS

Det ble den 23.juni 2022 avholdt ordinær generalforsamling på selskapets forretningskontor.

### 1. Åpning og fortegnelse over møtende aksjeeiere

Av aksjonærene Osman Batur. 100 % av aksjebeholdningen var derved representert.

### 2. Valg av møteleder og protokollunderskriver

Osman Batur ble valgt som møteleder og til å underskrive protokollen.

### 3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Det fremkom ingen bemerkninger til innkalling og dagsorden. Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

### 4. Utbytte

Det ble vedtatt å utdele ordinært utbytte til aksjonær med i alt kr 200.000.

### 5. Godkjenning av årsregnskapet for 2021

Styrets forslag til selskapets årsregnskap ble gjennomgått og enstemmig godkjent.

Det ble vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med resultatregnskapet.

### 6. Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer

Det ble vedtatt at styrets medlemmer ikke skal motta godtgjørelse for denne perioden.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Osman Batur