



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 502 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUTTAS BLOMSTER AS
Forretningsadresse: Åserødveien 32
1747 SKJEBERG

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 693 436 | 22 734 464 |
| Sum inntekter | | 25 693 436 | 22 734 464 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 176 039 | 12 762 173 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4 | 6 031 801 | 5 236 755 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 163 180 | 163 003 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 007 245 | 2 667 882 |
| Sum kostnader | | 23 378 265 | 20 829 812 |
| Driftsresultat | | 2 315 171 | 1 904 652 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 280 | 415 |
| Annen finansinntekt | | | 49 001 |
| Sum finansinntekter | | 280 | 49 416 |
| Annen rentekostnad | | 2 247 | 5 725 |
| Annen finanskostnad | | | 44 363 |
| Sum finanskostnader | | 2 247 | 50 088 |
| Netto finans | | -1 967 | -672 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 313 204 | 1 903 980 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 462 357 | 424 031 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Årsresultat | 11 | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 850 847 | 1 479 949 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | 52 664 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 52 664 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 486 670 | 579 850 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 670 | 579 850 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | 128 313 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 128 313 |
| Sum anleggsmidler | | 486 670 | 760 827 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 389 746 | 1 118 891 |
| Sum varer | | 1 389 746 | 1 118 891 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 187 004 | 334 652 |
| Andre fordringer | 15 | 17 147 | 110 246 |
| Sum fordringer | | 204 152 | 444 898 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 3 798 112 | 2 785 179 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 798 112 | 2 785 179 |
| Sum omløpsmidler | | 5 392 010 | 4 348 967 |
| SUM EIENDELER | | 5 878 680 | 5 109 794 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 130 000 | 130 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 130 000 | 130 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 3 628 744 | 1 879 443 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 628 744 | 1 879 443 |
| Sum egenkapital | 11 | 3 758 744 | 2 009 443 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | | 46 093 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 46 093 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 46 093 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 239 924 | 652 490 |
| Betalbar skatt | 7 | 409 693 | 370 766 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 948 364 | 833 181 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 521 955 | 1 197 820 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 119 936 | 3 054 257 |
| Sum gjeld | | 2 119 936 | 3 100 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 878 680 | 5 109 794 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 760048

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 502 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUTTAS BLOMSTER AS
Forretningsadresse: Åserødveien 32
1747 SKJEBERG

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

Revisjon

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 985 502 234
GUTTAS BLOMSTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 693 436 | 22 734 464 |
| Sum inntekter | | 25 693 436 | 22 734 464 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 176 039 | 12 762 173 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 6 031 801 | 5 236 755 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 163 180 | 163 003 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 007 245 | 2 667 882 |
| Sum kostnader | | 23 378 265 | 20 829 812 |
| Driftsresultat | | 2 315 171 | 1 904 652 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 280 | 415 |
| Annen finansinntekt | | | 49 001 |
| Sum finansinntekter | | 280 | 49 416 |
| Annen rentekostnad | | 2 247 | 5 725 |
| Annen finanskostnad | | | 44 363 |
| Sum finanskostnader | | 2 247 | 50 088 |
| Netto finans | | -1 967 | -672 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 462 357 | 424 031 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Årsresultat | 11 | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 1 850 847 | 1 479 949 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 850 847 | 1 479 949 |



Organisasjonsnr: 985 502 234
GUTTAS BLOMSTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | 52 664 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 52 664 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 486 670 | 579 850 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 670 | 579 850 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | 128 313 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 128 313 |
| Sum anleggsmidler | | 486 670 | 760 827 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 389 746 | 1 118 891 |
| Sum varer | | 1 389 746 | 1 118 891 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 187 004 | 334 652 |
| Andre fordringer | 15 | 17 147 | 110 246 |
| Sum fordringer | | 204 152 | 444 898 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 3 798 112 | 2 785 179 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 798 112 | 2 785 179 |
| Sum omløpsmidler | | 5 392 010 | 4 348 967 |
| SUM EIENDELER | | 5 878 680 | 5 109 794 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 130 000 | 130 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 130 000 | 130 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 3 628 744 | 1 879 443 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 628 744 | 1 879 443 |
| Sum egenkapital | 11 | 3 758 744 | 2 009 443 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | | 46 093 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 46 093 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 46 093 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 239 924 | 652 490 |
| Betalbar skatt | 7 | 409 693 | 370 766 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 948 364 | 833 181 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 521 955 | 1 197 820 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 119 936 | 3 054 257 |
| Sum gjeld | | 2 119 936 | 3 100 351 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 878 680 | 5 109 794 |



Organisasjonsnr: 985 502 234
GUTTAS BLOMSTER 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

11.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 5275372.00 | 4648720.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 756553.00 | 655001.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 48363.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -48486.00 | -66967.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6031802.00 | 5236754.00 |

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

14

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

Note

15

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.



Noter 2021

GUTTAS BLOMSTER 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 11 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 275 372 | 4 648 720 |
| Arbeidsgiveravgift | 756 553 | 655 001 |
| Pensjonskostnader | 48 363 | |
| Andre ytelser / Refusjoner | (48 486) | (66 967) |
| Sum | 6 031 802 | 5 236 754 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 578 104 | 0 | 11 749 |

Note 5 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 39 730 | 36 600 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 39 730 | 36 600 |

Note 6 - 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 | (44 174) | (41 270) | (2 904) |
| Omløpsmidler | (195 207) | (89 470) | (105 737) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (378 726) | 0 | (378 726) |
| Netto forskjeller | (618 107) | (130 740) | (487 367) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 378 726 | 130 740 | 247 986 |
| Sum midlertidige forskjeller | (239 381) | 0 | (239 381) |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (52 664) | 0 | (52 664) |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 28 763

Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 313 204 | 1 903 980 |
| +/- Permanente forskjeller | 36 403 | 23 433 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (108 641) | 62 581 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (378 726) | (304 694) |
| Årets skattegrunnlag | 1 862 240 | 1 685 300 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 409 693 | 370 766 |
| Sum | 409 693 | 370 766 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 52 664 | 53 265 |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 462 357 | 424 031 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 409 693 | 370 766 |
| Betalbar skatt i balansen | 409 693 | 370 766 |

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre inventar o.l |
|--|--------------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 885 494 |
| Tilgang i året | 230 000 |
| Avgang i året | (250 000) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 865 494 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (305 644) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (378 824) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 486 670 |
| Årets avskrivninger | (163 180) |
| Økonomisk levetid | 1 - 20 år |
| Avskrivningsplan: Lineær og Saldo | 5 - 100 % |

Note 9 - Kundefordringer

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

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 287 004 | 534 652 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (100 000) | (200 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 187 004 | 334 652 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 196 947. Skyldig skattetrekk er kr 196 935.

Note 11 - Egenkapital

Økning av aksjekapital ble besluttet i desember, men registrert i Brønnøysundregistrene først i år 2022.

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 130 000 | | 1 879 443 | 2 009 443 |
| Årets resultat | | | 1 850 847 | 1 850 847 |
| Fusjon med datterselskap | | | -101 546 | - 101 546 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 187 700 | | 3 628 744 | 3 758 744 |

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|--------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1 300 | 100,00 | 130 000,00 |
| Sum | 1 300 | | 130 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|------------------|----------------------|------------------|--------------------|



| | | | |
|-----------------------------|--------------|----------------|-----------------|
| JOHNSEN PAAL | 650 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| PAAL HOLDING AS | 650 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 300 | 100,00% | |

Note 13 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 46 093 | 153 816 |
| Sum | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 579 850 | 531 113 |

Av langsiktig gjeld på kr 46.093 forfaller alt innen 5 år.

Note 14 - Gjeld

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Guttas Blomster AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Guttas Blomster AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 850 847. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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.

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



Postadresse: Postboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY
E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56
Besøksadresse: Møtveien 1 - 1526 Moss
David Bidsgt. 13 - 1850 Mysen
Banktrem: 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no

Statsautorisert revisor

Aktiva Revisjon AS
Moss, 8. juli 2022

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Andre forhold

revisors oppgaver og plikter/

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning->

økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

AKTIVA REVISJON AS
Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

