



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 996 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE COLONIAL AS
Forretningsadresse: Fjordgata 1-3
6413 MOLDE

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: Per Inge Gammelsæter
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, 08.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 37 003 872 | 35 736 129 |
| Annen driftsinntekt | | 475 918 | 499 321 |
| Sum inntekter | | 37 479 790 | 36 235 449 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 26 800 263 | 25 828 250 |
| Varekostnad | 3 | | |
| Lønnskostnad | | 3 967 241 | 3 693 602 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 1 | 176 935 | 196 922 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 3 938 282 | 3 973 676 |
| Sum kostnader | | 34 882 722 | 33 692 450 |
| Driftsresultat | | 2 597 068 | 2 543 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 109 | 10 306 |
| Annen finansinntekt | | 8 031 | 4 386 |
| Sum finansinntekter | | 13 140 | 14 692 |
| Annen rentekostnad | | 300 | 726 |
| Sum finanskostnader | | 300 | 726 |
| Netto finans | | 12 840 | 13 966 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 609 908 | 2 556 966 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 581 039 | 567 219 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Årsresultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 028 869 | 1 989 746 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Totalresultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 080 874 | 2 018 025 |
| Overført fra annen egenkapital | | -52 005 | -28 279 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 2 028 869 | 1 989 746 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 4 | 742 578 | 919 514 |
| Sum varige driftsmidler | | 742 578 | 919 514 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum anleggsmidler | | 2 124 678 | 2 301 614 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 3, 4 | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Sum varer | | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 306 342 | 383 700 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 482 785 | 1 347 207 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 1 789 127 | 1 730 907 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum omløpsmidler | | 7 572 760 | 7 334 777 |
| SUM EIENDELER | | 9 697 438 | 9 636 391 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Sum egenkapital | | 3 818 502 | 3 870 508 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 32 690 | 38 564 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 32 690 | 38 564 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 569 186 | 1 104 797 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 569 186 | 1 104 797 |
| Sum langsiktig gjeld | | 601 876 | 1 143 361 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 550 364 | 1 092 254 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 335 698 | 348 302 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 2 667 787 | 2 587 211 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 723 211 | 594 754 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 277 060 | 4 622 522 |
| Sum gjeld | | 5 878 936 | 5 765 883 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 697 438 | 9 636 392 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 688644

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 996 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE COLONIAL AS
Forretningsadresse: Fjordgata 1-3
6413 MOLDE

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: Per Inge Gammelsæter
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: 989 996 630
MOLDE COLONIAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 37 003 872 | 35 736 129 |
| Annen driftsinntekt | | 475 918 | 499 321 |
| Sum inntekter | | 37 479 790 | 36 235 449 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 26 800 263 | 25 828 250 |
| Varekostnad | 3 | | |
| Lønnskostnad | | 3 967 241 | 3 693 602 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 1 | 176 935 | 196 922 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 3 938 282 | 3 973 676 |
| Sum kostnader | | 34 882 722 | 33 692 450 |
| Driftsresultat | | 2 597 068 | 2 543 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 109 | 10 306 |
| Annen finansinntekt | | 8 031 | 4 386 |
| Sum finansinntekter | | 13 140 | 14 692 |
| Annen rentekostnad | | 300 | 726 |
| Sum finanskostnader | | 300 | 726 |
| Netto finans | | 12 840 | 13 966 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 581 039 | 567 219 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Årsresultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Totalresultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Konsernbidrag | | 2 080 874 | 2 018 025 |
| Overført fra annen egenkapital | | -52 005 | -28 279 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 2 028 869 | 1 989 746 |



Organisasjonsnr: 989 996 630
MOLDE COLONIAL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløssøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 1, 4 | 742 578 | 919 514 |
| Sum varige driftsmidler | | 742 578 | 919 514 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 6 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum anleggsmidler | | 2 124 678 | 2 301 614 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | | |
| | 3, 4 | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Sum varer | | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 4 | 306 342 | 383 700 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 482 785 | 1 347 207 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 1 789 127 | 1 730 907 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum omløpsmidler | | 7 572 760 | 7 334 777 |
| SUM EIENDELER | | 9 697 438 | 9 636 391 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Sum egenkapital | | 3 818 502 | 3 870 508 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 32 690 | 38 564 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 32 690 | 38 564 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 569 186 | 1 104 797 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 569 186 | 1 104 797 |
| Sum langsiktig gjeld | | 601 876 | 1 143 361 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 550 364 | 1 092 254 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 335 698 | 348 302 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 2 667 787 | 2 587 211 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 723 211 | 594 754 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 277 060 | 4 622 522 |
| Sum gjeld | | 5 878 936 | 5 765 883 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 697 438 | 9 636 392 |



Organisasjonsnr: 989 996 630
MOLDE COLONIAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Molde Colonial AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Molde Colonial AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders 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.

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 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>

Molde, 08. juli 2022

BDO AS
Roald Viken
Roald Viken
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 MOLDE COLONIAL AS

Organisasjonsnr: 989 996 630



Resultatregnskap MOLDE COLONIAL AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 37 003 872 | 35 736 129 |
| Annen driftsinntekt | | 475 918 | 499 321 |
| Sum driftsinntekter | | 37 479 790 | 36 235 449 |
| Varekostnad | | 26 800 263 | 25 828 250 |
| Lønnskostnad | | 3 967 241 | 3 693 602 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 1 | 176 935 | 196 922 |
| Annen driftskostnad | | 3 938 282 | 3 973 676 |
| Sum driftskostnader | | 34 882 722 | 33 692 450 |
| Driftsresultat | | 2 597 068 | 2 543 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 109 | 10 306 |
| Annen finansinntekt | | 8 031 | 4 386 |
| Annen rentekostnad | | 300 | 726 |
| Resultat av finansposter | | 12 840 | 13 966 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 609 908 | 2 556 966 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 581 039 | 567 219 |
| Ordinært resultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Årsresultat | | 2 028 869 | 1 989 746 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 2 080 874 | 2 018 025 |
| Overført fra annen egenkapital | | 52 005 | 28 279 |
| Sum overføringer | 5 | 2 028 869 | 1 989 746 |



Balanse
MOLDE COLONIAL AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 4 | 742 578 | 919 514 |
| Sum varige driftsmidler | | 742 578 | 919 514 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 382 100 | 1 382 100 |
| Sum anleggsmidler | | 2 124 678 | 2 301 614 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 3, 4 | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Sum varer | | 2 004 000 | 1 819 900 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 4 | 306 342 | 383 700 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 482 785 | 1 347 207 |
| Sum fordringer | | 1 789 127 | 1 730 907 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 3 779 633 | 3 783 970 |
| Sum omløpsmidler | | 7 572 760 | 7 334 777 |
| Sum eiendeler | | 9 697 438 | 9 636 391 |



Balanse
MOLDE COLONIAL AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 318 502 | 3 370 508 |
| Sum egenkapital | | 3 818 502 | 3 870 508 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 32 690 | 38 564 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 32 690 | 38 564 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 569 186 | 1 104 797 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 569 186 | 1 104 797 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 550 364 | 1 092 254 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 335 698 | 348 302 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 2 667 787 | 2 587 211 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 723 211 | 594 754 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 277 060 | 4 622 522 |
| Sum gjeld | | 5 878 936 | 5 765 883 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 9 697 438 | 9 636 392 |

Molde
Styret i MOLDE COLONIAL AS

Per Inge Gammelsæter
daglig leder / varamedlem

Ann Kristin Gammelsæter
styreleder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede 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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter til regnskapet 2021

Antall årsverk

Selskapet har hatt et gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret på 10.

Note 1 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 5 455 367 | 5 455 367 |
| Anskaffelseskost 31.12.21 | 5 455 367 | 5 455 367 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 4 712 789 | 4 712 789 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 4 712 789 | 4 712 789 |
| Bokført verdi 31.12.21 | 742 577 | 742 577 |
| Årets ordinære avskrivninger | 176 935 | 176 935 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 586 913 | 569 186 |
| Endring i utsatt skatt | -5 874 | -1 967 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 581 039 | 567 219 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 609 908 | 2 556 966 |
| Permanente forskjeller | 31 181 | 21 302 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 26 699 | 8 090 |
| Avgitt konsernbidrag | -2 667 787 | -2 587 211 |
| Skattepliktig inntekt | 1 | -854 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 586 913 | 569 186 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -586 913 | -569 186 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Varige driftsmidler | -24 106 | -38 842 | -14 736 |
| Fordringer | 1 392 | 0 | -1 392 |
| Gevinst - og tapskonto | 171 305 | 214 132 | 42 827 |
| Sum | 148 591 | 175 290 | 26 699 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 148 591 | 175 290 | 26 699 |
| Utsatt skatt (22 %) | 32 690 | 38 564 | 5 874 |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Varer

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Innkjøpte handelsvarer | 2 004 000 | 1 819 900 |
| Sum | 2 004 000 | 1 819 900 |

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det foreligger ikke ukurans i beholdningen.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Selskapet har stillet sikkerhet for lån i morselskapet. Bokført verdi av eiendeler stillet til sikkerhet for slik gjeld er kr 3 044 640.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01. | 500 000 | 3 370 508 | 3 870 508 |
| Avgitt konsernbidrag | | -2 080 874 | -2 080 874 |
| Årets resultat | | 2 028 869 | 2 028 869 |
| Egenkapital pr 31.12. | 500 000 | 3 318 503 | 3 818 503 |

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Gjeld | 2021 | 2020 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld | -569 186 | -1 104 797 |
| Kortsiktig gjeld | -2 667 787 | -2 587 211 |
| Sum gjeld | -3 236 973 | -3 692 008 |