



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 699 097
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOR SEVALDSEN KONDITORI AS
Forretningsadresse: Industriveien 10
6517 KRISTIANSUND N

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: Tor Jan Sevaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 08.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 871 243	10 631 354
Sum inntekter		11 871 243	10 631 354
Kostnader			
Varekostnad		5 691 500	5 380 583
Lønnskostnad	2	3 789 815	3 502 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	316 737	323 511
Annen driftskostnad		1 145 375	1 011 969
Sum kostnader		10 943 427	10 218 642
Driftsresultat		927 816	412 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		114 298	138 150
Annen renteinntekt		3 172	2 175
Sum finansinntekter		117 470	140 325
Annen rentekostnad		162 291	198 436
Sum finanskostnader		162 291	198 436
Netto finans		-44 821	-58 111
Ordinært resultat før skattekostnad		882 995	354 601
Skattekostnad på ordinært resultat	4	194 479	78 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		688 516	276 326
Årsresultat		688 516	276 326
Årsresultat etter minoritetsinteresser		688 516	276 326
Totalresultat		688 516	276 326
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag		106 832	124 120
Avsatt til annen egenkapital		81 684	
Overført fra annen egenkapital			-347 794
Sum overføringer og disponeringer		688 516	276 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	5 200	18 900
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		5 200	18 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	1 937 290	2 064 545
Maskiner og anlegg	3, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	343 456	415 049
Sum varige driftsmidler		2 280 746	2 479 594
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	7 363 040	7 886 870
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 378 040	7 901 870
Sum anleggsmidler		9 663 986	10 400 363
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	271 653	303 017
Sum varer		271 653	303 017
Fordringer			
Kundefordringer	5	204 701	187 080
Andre kortsiktige fordringer		74 754	14 217
Sum fordringer		279 455	201 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		890 948	923 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		890 948	923 305
Sum omløpsmidler		1 442 055	1 427 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		11 106 041	11 827 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 180 500	2 180 500
Overkurs		1 041 780	1 041 780
Sum innskutt egenkapital		3 222 280	3 222 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 120 232	1 038 548
Sum opptjent egenkapital		1 120 232	1 038 548
Sum egenkapital		4 342 512	4 260 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	422 941	488 161
Sum avsetninger for forpliktelser		422 941	488 161
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 503 924	5 077 912
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		4 503 924	5 077 912
Sum langsiktig gjeld		4 926 865	5 566 073
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	6	252 085	563 247
Betalbar skatt	4	229 567	111 244
Skyldig offentlige avgifter		300 652	241 878
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	554 360	584 714
Sum kortsiktig gjeld		1 836 664	2 001 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		6 763 529	7 567 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 106 041	11 827 983



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 502317

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 699 097
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOR SEVALDSEN KONDITORI AS
Forretningsadresse: Industriveien 10
6517 KRISTIANSUND N

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: Tor Jan Sevaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 943 699 097
TOR SEVALDSEN KONDITORI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 871 243	10 631 354
Sum inntekter		11 871 243	10 631 354
Kostnader			
Varekostnad		5 691 500	5 380 583
Lønnskostnad	2	3 789 815	3 502 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	316 737	323 511
Annen driftskostnad		1 145 375	1 011 969
Sum kostnader		10 943 427	10 218 642
Driftsresultat		927 816	412 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		114 298	138 150
Annen renteinntekt		3 172	2 175
Sum finansinntekter		117 470	140 325
Annen rentekostnad		162 291	198 436
Sum finanskostnader		162 291	198 436
Netto finans		-44 821	-58 111
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	194 479	78 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		688 516	276 326
Årsresultat		688 516	276 326
Årsresultat etter minoritetsinteresser		688 516	276 326
Totalresultat		688 516	276 326
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Konsernbidrag		106 832	124 120
Avsatt til annen egenkapital		81 684	
Overført fra annen egenkapital			-347 794



Sum overføringer og
disponeringer

688 516

276 326



Organisasjonsnr: 943 699 097
TOR SEVALDSEN KONDITORI AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	5 200	18 900
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		5 200	18 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 5	1 937 290	2 064 545
Maskiner og anlegg	3, 5		
Skip og flytende			
installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3, 5	343 456	415 049
Sum varige driftsmidler		2 280 746	2 479 594
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	6	7 363 040	7 886 870
Investeringer i aksjer og			
andeler		15 000	15 000
Sum finansielle		7 378 040	7 901 870
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		9 663 986	10 400 363
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	5	271 653	303 017
Sum varer		271 653	303 017
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	204 701	187 080
Andre kortsiktige			
fordringer		74 754	14 217
Sum fordringer		279 455	201 298
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		890 948	923 305
Sum bankinnskudd,		890 948	923 305
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		1 442 055	1 427 620
SUM EIENDELER		11 106 041	11 827 983



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 180 500	2 180 500
Overkurs		1 041 780	1 041 780
Sum innskutt egenkapital		3 222 280	3 222 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 120 232	1 038 548
Sum opptjent egenkapital		1 120 232	1 038 548
Sum egenkapital		4 342 512	4 260 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	422 941	488 161
Sum avsetninger for forpliktelses		422 941	488 161
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 503 924	5 077 912
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		4 503 924	5 077 912
Sum langsiktig gjeld		4 926 865	5 566 073
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	6	252 085	563 247
Betalbar skatt	4	229 567	111 244
Skyldig offentlige avgifter		300 652	241 878
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	554 360	584 714
Sum kortsiktig gjeld		1 836 664	2 001 082
Sum gjeld		6 763 529	7 567 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 106 041	11 827 983



Organisasjonsnr: 943 699 097
TOR SEVALDSEN KONDITORI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Storgata 34
6508 Kristiansund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tor Sevaldsen Konditori AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tor Sevaldsen Konditori 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 med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

BDO AS

Roger Espvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: 8QTEU-7LBGL-LQ1XA-JHTJD-LCDNQ-Y5WKT



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."

Roger Espvik

Director

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-266797

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-20 08:41:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8QTEU-7LBGL-LQ1XA-JHTJD-LCDNQ-Y5WKT

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>



Årsregnskap 2021

Tor Sevaldsen Konditori AS

Organisasjonsnr: 943 699 097



Resultatregnskap Tor Sevaldsen Konditori AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		11 871 243	10 631 354
Sum driftsinntekter		11 871 243	10 631 354
Varekostnad		5 691 500	5 380 583
Lønnskostnad	2	3 789 815	3 502 578
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	316 737	323 511
Annen driftskostnad		1 145 375	1 011 969
Sum driftskostnader		10 943 427	10 218 642
Driftsresultat		927 816	412 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		114 298	138 150
Annen renteinntekt		3 172	2 175
Annen rentekostnad		162 291	198 436
Resultat av finansposter		-44 821	-58 111
Ordinært resultat før skattekostnad		882 995	354 601
Skattekostnad på ordinært resultat	4	194 479	78 275
Årsresultat		688 516	276 326
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	500 000
Avsatt konsernbidrag		106 832	124 120
Avsatt til annen egenkapital		81 684	0
Overført fra annen egenkapital		0	347 794
Sum overføringer		688 516	276 326



Balanse

Tor Sevaldsen Konditori AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	5 200	18 900
Sum immaterielle eiendeler		5 200	18 900
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	1 937 290	2 064 545
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	343 456	415 049
Sum varige driftsmidler		2 280 746	2 479 594
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	7 363 040	7 886 870
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 378 040	7 901 870
Sum anleggsmidler		9 663 986	10 400 363
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	271 653	303 017
Sum varer		271 653	303 017
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	204 701	187 080
Andre kortsiktige fordringer		74 754	14 217
Sum fordringer		279 455	201 298
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		890 948	923 305
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		890 948	923 305
Sum omløpsmidler		1 442 055	1 427 620
Sum eiendeler		11 106 041	11 827 983

**Balanse**

Tor Sevaldsen Konditori AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		2 180 500	2 180 500
Overkurs		1 041 780	1 041 780
Sum innskutt egenkapital		<u>3 222 280</u>	<u>3 222 280</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 120 232	1 038 548
Sum opptjent egenkapital		<u>1 120 232</u>	<u>1 038 548</u>
Sum egenkapital		<u>4 342 512</u>	<u>4 260 828</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	422 941	488 161
Sum avsetning for forpliktelser		<u>422 941</u>	<u>488 161</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 503 924	5 077 912
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 503 924</u>	<u>5 077 912</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	252 085	563 247
Betalbar skatt	4	229 567	111 244
Skyldig offentlige avgifter		300 652	241 878
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	554 360	584 714
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 836 664</u>	<u>2 001 082</u>
Sum gjeld		<u>6 763 529</u>	<u>7 567 155</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 106 041</u>	<u>11 827 983</u>

Kristiansund 31.12.21/15.06.2022
Styret i Tor Sevaldsen Konditori AS


Tor Jan Sevaldsen
Styrets leder


Wenche Sevaldsen
Styremedlem og daglig leder



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.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp og etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregler fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i selskapet hvor Tor Sevaldsen Konditori AS ikke har vesentlig innflytelse balanseføres til anskaffelseskostnad og vil bli nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og nette 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.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	3 243 060	2 991 976
Arbeidsgiveravgift	411 828	348 364
Pensjonskostnader	50 285	60 663
Andre ytelser	84 642	101 575
Sum	3 789 815	3 502 578

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	7	7
---	---	---

Note 3 Varige driftsmidler

	<u>Konsesjoner, patenter ol.</u>	<u>Bygning</u>	<u>Tomt</u>	<u>Inventar og utstyr</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost 01.01	90 327	4 456 675	144 428	2 336 686	7 028 116
Oppskrivning pr. 01.01	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	104 189	104 189
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	90 327	4 456 675	144 428	2 440 875	7 132 305
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	71 427	2 536 559	0	1 921 637	4 529 623
Årets avskrivninger	13 700	127 255	0	175 783	316 738
Balanseført verdi 31.12	5 200	1 792 861	144 428	343 455	2 285 944

Avskrivningsatts	20 %	2,5% - 5%	0%	10 - 25 %
------------------	------	-----------	----	-----------



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	259 699	146 252
Endring i utsatt skatt	-65 220	-67 977
Skattekostnad ordinært resultat	194 479	78 275
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	882 995	354 601
Permanente forskjeller	1 000	1 194
Endring i midlertidige forskjeller	296 454	308 986
Avgitt konsernbidrag	-136 964	-159 128
Skattepliktig inntekt	1 043 485	505 653
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	259 699	146 252
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-30 132	-35 008
Sum betalbar skatt i balansen	229 567	111 244

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	1 511 824	1 686 395	174 571
Fordringer	-23 691	-23 812	-121
Gevinst - og tapskonto	434 327	556 331	122 004
Sum	1 922 460	2 218 914	296 454
Grunnlag for utsatt skatt	1 922 460	2 218 914	296 454
Utsatt skatt (22 %)	422 941	488 161	65 220

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 650 000	3 250 000
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 503 924	5 077 912
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	1 937 290	2 064 545
Driftsløsøre, inventar og utstyr	343 456	415 049
Lager av varer og annen beholdning	271 653	303 017
Kundefordringer	204 701	187 080
Sum	2 757 100	2 969 691



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap m.v.

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	7 363 040	7 886 870
Sum	7 363 040	7 886 870
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	162 969	276 285
Annen kortsiktig gjeld konsern	636 964	659 128
Sum	799 933	935 413

Langsiktig fordring på konsernselskap er renteberegnet og stilt som ansvarlig lån for konsernselskap. Fordringen gjøres opp ved ledig likviditet og utbytte. Det er ikke stilt pant eller andre sikkerhetsstillelser for konsernselskap.

Selskapet har hatt kjøp av varer fra selskap som er kontrollert av ledende ansatt med kr 4.208.727 i 2021.