



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 760 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMSEDAL CAFE AS
Forretningsadresse: Brustadgården
3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

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: Jan Erik Dietrichson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2022

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 251 416	30 867 174
Annen driftsinntekt	16	8 452 189	3 882 922
Sum inntekter		23 703 604	34 750 095
Kostnader			
Varekostnad		2 093 726	6 118 524
Lønnskostnad	1	6 027 658	9 889 413
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	756 809	645 671
Annen driftskostnad	5	15 486 203	16 015 457
Sum kostnader		24 364 395	32 669 065
Driftsresultat		-660 790	2 081 030
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-28 747	84 542
Annen finansinntekt		598	636
Verdiøkning av finansielle instrumenter			739
Sum finansinntekter		-28 149	85 917
Annen rentekostnad		243 183	80 509
Annen finanskostnad		17 696	23 732
Sum finanskostnader		260 879	104 242
Netto finans		-289 028	-18 324
Ordinært resultat før skattekostnad		-949 818	2 062 705
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-51 389	433 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-898 429	1 628 758
Årsresultat		-898 429	1 628 758
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-898 429	1 628 758
Sum overføringer og disponeringer		-898 429	1 628 758



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	2 768 780	3 077 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	4 601 402	664 544
Sum varige driftsmidler		7 370 182	3 741 659
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		800 000	800 000
Sum anleggsmidler		8 170 182	4 541 659
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		642 464	311 517
Sum varer		642 464	311 517
Fordringer			
Kundefordringer	11	997 186	1 831 098
Andre fordringer	4	2 039 329	488 276
Sum fordringer		3 036 516	2 319 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 642 264	6 509 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 642 264	6 509 888
Sum omløpsmidler		7 321 244	9 140 779
SUM EIENDELER		15 491 426	13 682 438

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	3 718 679	4 617 108
Sum opptjent egenkapital		3 718 679	4 617 108
Sum egenkapital	13	3 818 679	4 717 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	8 748 897	2 124 696
Sum annen langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Sum langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 749	1 424 363
Betalbar skatt	9		522 970
Skyldige offentlige avgifter		920 075	3 050 830
Annen kortsiktig gjeld		1 681 026	1 842 472
Sum kortsiktig gjeld		2 923 850	6 840 634
Sum gjeld		11 672 747	8 965 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 491 426	13 682 438



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 116002

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 760 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMSEDAL CAFE AS
Forretningsadresse: Brustadgården
3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

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: Jan Erik Dietrichson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2022

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, 14.02.2022



Organisasjonsnr: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 251 416	30 867 174
Annen driftsinntekt	16	8 452 189	3 882 922
Sum inntekter		23 703 604	34 750 095
Kostnader			
Varekostnad		2 093 726	6 118 524
Lønnskostnad	1	6 027 658	9 889 413
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	756 809	645 671
Annen driftskostnad	5	15 486 203	16 015 457
Sum kostnader		24 364 395	32 669 065
Driftsresultat		-660 790	2 081 030
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-28 747	84 542
Annen finansinntekt		598	636
Verdiøkning av finansielle instrumenter			739
Sum finansinntekter		-28 149	85 917
Annen rentekostnad		243 183	80 509
Annen finanskostnad		17 696	23 732
Sum finanskostnader		260 879	104 242
Netto finans		-289 028	-18 324
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-51 389	433 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-898 429	1 628 758
Årsresultat		-898 429	1 628 758
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-898 429	1 628 758
Sum overføringer og disponeringer		-898 429	1 628 758



Organisasjonsnr: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	2 768 780	3 077 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	8	4 601 402	664 544
Sum varige driftsmidler		7 370 182	3 741 659

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		800 000	800 000
Sum anleggsmidler		8 170 182	4 541 659

Omløpsmidler

Varer

Varer		642 464	311 517
Sum varer		642 464	311 517

Fordringer

Kundefordringer	11	997 186	1 831 098
Andre fordringer	4	2 039 329	488 276
Sum fordringer		3 036 516	2 319 374

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 642 264	6 509 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 642 264	6 509 888

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		7 321 244	9 140 779
SUM EIENDELER		15 491 426	13 682 438

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	3 718 679	4 617 108
Sum opptjent egenkapital		3 718 679	4 617 108
Sum egenkapital	13	3 818 679	4 717 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	8 748 897	2 124 696
Sum annen langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Sum langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 749	1 424 363
Betalbar skatt	9		522 970
Skyldige offentlige avgifter		920 075	3 050 830
Annen kortsiktig gjeld		1 681 026	1 842 472
Sum kortsiktig gjeld		2 923 850	6 840 634
Sum gjeld		11 672 747	8 965 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 491 426	13 682 438



Organisasjonsnr: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE 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. Avvikende regnskapsår Selskapet benytter avvikende regnskapsår med avslutning 31.8. Dette er tilpasset selskapets driftsøstasjon. 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. 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 og leieavtaler er ikke balanseført. 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 netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

16

Antall årsverk i regnskapsåret

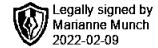
16.00

Sum

Beløp



Fredrikstad - Råde



Til generalforsamlingen i Hemsedal Cafè AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hemsedal Cafè AS' sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 898 429. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2021, og av dets resultat 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 of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

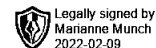
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter

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>

Fredrikstad, 9. februar 2022

Øst-Revisjon AS

Org.nr. 921 595 336

Dokumentet er elektronisk godkjent

Marianne Munch
Statsautorisert revisor


Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde




Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 2 av 2



 Legally signed by
Jan Erik Dietrichson
2022-02-08

 Legally signed by
Carl Jørgen Johansen
2022-02-08

 Legally signed by
Thomas Karl Elvis Karlsson
2022-02-09

 Legally signed by
Jens Martin Jørgensen
2022-02-09

Årsoppgjør for perioden 1.9.2020 - 31.8.2021

**HEMSEDAL CAFE AS
3560 HEMSEDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for perioden 01.09.2020 - 31.08.2021 HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		15 251 416	30 867 174
Annen driftsinntekt	16	8 452 189	3 882 922
Sum driftsinntekter		23 703 604	34 750 095
Varekostnad		(2 093 726)	(6 118 524)
Lønnskostnad	1	(6 027 658)	(9 889 413)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	8	(756 809)	(645 671)
Annen driftskostnad	5	(15 486 203)	(16 015 457)
Sum driftskostnader		(24 364 395)	(32 669 065)
Driftsresultat		(660 790)	2 081 030
Annen renteinntekt		(28 747)	84 542
Annen finansinntekt		598	636
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	739
Sum finansinntekter		(28 149)	85 917
Annen rentekostnad		(243 183)	(80 509)
Annen finanskostnad		(17 696)	(23 732)
Sum finanskostnader		(260 879)	(104 242)
Netto finans		(289 028)	(18 324)
Ordinært resultat før skattekostnad		(949 818)	2 062 705
Skattekostnad på ordinært resultat	9	51 389	(433 947)
Ordinært resultat		(898 429)	1 628 758
Årsresultat		(898 429)	1 628 758
Overføringer			
Annen egenkapital		(898 429)	1 628 758
Sum		(898 429)	1 628 758



Balanse pr. 31.8. HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	2 768 780	3 077 115
Driftsløsøre, inventar, verkøytøy, kontormaskiner og lign.	8	4 601 402	664 544
Sum varige driftsmidler		7 370 182	3 741 659
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		800 000	800 000
Sum anleggsmidler		8 170 182	4 541 659
Omløpsmidler			
Varer		642 464	311 517
Sum varer		642 464	311 517
Fordringer			
Kundefordringer	11	997 186	1 831 098
Andre fordringer		2 039 329	488 276
Sum fordringer		3 036 516	2 319 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 642 264	6 509 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 642 264	6 509 888
Sum omløpsmidler		7 321 244	9 140 779
Sum eiendeler		15 491 426	13 682 438



Balanse pr. 31.8. HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	3 718 679	4 617 108
Sum opptjent egenkapital		3 718 679	4 617 108
Sum egenkapital	13	3 818 679	4 717 108
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	8 748 897	2 124 696
Sum annen langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Sum langsiktig gjeld		8 748 897	2 124 696
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 749	1 424 363
Betalbar skatt	9	0	522 970
Skyldige offentlige avgifter		920 075	3 050 830
Annen kortsiktig gjeld		1 681 026	1 842 472
Sum kortsiktig gjeld		2 923 850	6 840 634
Sum gjeld		11 672 747	8 965 330
Sum egenkapital og gjeld		15 491 426	13 682 438

HEMSEDAL, 31. august 2021
08.02.2022

Jan Erik Dietrichson
Styrets leder

Carl Jørgen Johansen
Styremedlem

Jens Martin Jørgensen
Styremedlem

Thomas Karl Elvis Karisson
Daglig leder



Noter 2021

HEMSEDAL CAFE AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår

Selskapet benytter avvikende regnskapsår med avslutning 31.8. Dette er tilpasset selskapets driftssesong.

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.

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 og leieavtaler er ikke balanseført.

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

	2021	2020
Lønn	5 233 970	8 258 222
Arbeidsgiveravgift	615 040	923 847
Pensjonskostnader	97 987	152 090
Andre relaterte ytelser	80 661	555 255
Sum	6 027 658	9 889 413

Foretaket har sysselsatt 15 (2020: 14) heltids- og 49 (2020: 95) deltidsansatte i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	212 443	0	84 533

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlemmer	736 219		185 249
Total ytelse til andre ledende personer	736 219	0	185 249

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	73 500	70 000
Andre tjenester	79 000	60 000
Sum godtgjørelse til revisor	152 500	130 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PoEx AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	
Styremedlem	Jens M. Jørgensen,	PoEx AS
Styremedlem	Carl J. Johansen,	PoEx AS
Daglig leder	Thomas Karlsson,	PoEx AS



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, Anlegg inventar o.l. utførelse	Bolig- eiendom	
Anskaffelseskost 01.09.2020	9 323 631	308 335	2 768 780
Tilgang i året	4 693 667	0	0
Avgang i året	0	-308 335	0
Anskaffelseskost 31.08.2021	14 017 298	0	2 768 780
Akkumulerte avskr. 01.09.2020	(8 659 087)		
Akkumulerte avskr. 31.08.2021	(9 415 896)		
Balanseført verdi 31.08.2021	4 601 402	0	2 768 780
Årets avskrivninger	(756 809)	0	0
Økonomisk levetid	3 - 10 år		
Avskrivningsplan: Lineær	10-33,33%		

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(949 818)	2 062 705
+/- Permanente forskjeller	69 577	42 708
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(530 855)	190 880
Årets skattegrunnlag	(1 411 096)	2 296 293
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		505 184
Sum		505 184
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(51 389)	(71 237)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(51 389)	433 947
Betalbar skatt i skattekostnad		505 184
Betalbar skatt i balansen	0	505 184

Note 10 - 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:	01.09.2020	31.08.2021	Endring
Anleggsmidler	(1 112 366)	(581 512)	(530 855)
Omløpsmidler	(45 000)	(45 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 411 096)	1 411 096
Netto forskjeller	(1 157 366)	(2 037 607)	880 241
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 157 366	2 037 607	(880 241)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.08.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 448 274



Note 11 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 042 186	1 876 098
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(45 000)	(45 000)
Netto oppførte kundefordringer	997 186	1 831 098

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 208 778. Skyldig skattetrekk er kr 372 968. Lønn for august er utbetalt i september. Forskuddstrekk for august kr 164 190 er satt inn på skattetrekkkonto ved utbetaling.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09.2020	100 000	4 617 108	4 717 108
Årets resultat		(898 429)	(898 429)
Egenkapital 31.08.2021	100 000	3 718 679	3 818 679

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 748 897	2 124 996
Sum	8 748 897	2 124 996
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 768 780	2 768 780
Sum	3 077 115	2 768 780

Av langsiktig gjeld på kr 2 124 996 forfaller kr 1 500 000 om mer enn 5 år.

Selskapet har ingen tinglyste heftelser i Løsøreregisteret.

Note 15 - Covid-19

Som følge av utbrudd av covid-19 har selskapet innrettet seg i tråd med FHI og myndighetenes pålegg om nedstegning i løpet av inntektsåret. Selskapets aktivitetsnivå har basert på dette blitt betydelig redusert.

Styret og ledelsen følger utviklingen av Covid-19 kontinuerlig og vil etter beste evne forsøke å tilpasse selskapets drift ut i fra de rådende markedsforholdene. Det er styrets og ledelsens profesjonelle skjønn at fortsatt drift på nåværende tidspunkt ikke er truet, da selskapet innehar en tilstrekkelig likviditet til å kunne betjene sine forpliktelser fortløpende.

Note 16 - Offentlig tilskudd / støtte

Selskapet har mottatt både tilskudd, kompensasjon og midler fra ulike støtteordninger i forbindelse med korona. Støtten beløper seg til mNOK 8,2 for perioden 01.09.20 til 31.08.21, mot mNOK 3,5 for tilsvarende periode foregående år. Det er mottatt midler fra både stat, kommune, institusjoner og andre.