



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 265 255
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELL TORES MAT AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 29
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Namstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2022

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, 04.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 617	1 151 920
Sum inntekter		26 617	1 151 920
Kostnader			
Varekostnad		76 134	857 283
Lønnskostnad	1	13 948	21 890
Avskrivning av driftsmidler	2	5 784	8 328
Annen driftskostnad	1	128 203	200 639
Sum kostnader		224 069	1 088 140
Driftsresultat		-197 451	63 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 448	181
Sum finansinntekter		15 448	181
Annen finanskostnad		2 998	
Sum finanskostnader		2 998	
Netto finans		12 450	181
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 002	63 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-40 618	16 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		-144 384	47 539
Årsresultat		-144 384	47 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-144 384	47 539
Totalresultat		-144 384	47 539
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			47 539
Overført fra annen egenkapital		-144 384	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-144 384	47 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	114 249	73 631
Sum immaterielle eiendeler		114 249	73 631
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	199 000	204 784
Sum varige driftsmidler		199 000	204 784
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 610 000	3 610 000
Andre langsiktige fordringer	9	774 626	456 738
Sum finansielle anleggsmidler		4 384 626	4 066 738
Sum anleggsmidler		4 697 875	4 345 153
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9		1 219 510
Andre kortsiktige fordringer		25 089	16 987
Sum fordringer		25 089	1 236 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	174 565	170 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 565	170 861
Sum omløpsmidler		199 654	1 407 358
SUM EIENDELER		4 897 529	5 752 511

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	4 780 081	4 924 464
Sum opptjent egenkapital		4 780 081	4 924 464
Sum egenkapital		4 880 081	5 024 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		350 000
Sum annen langsiktig gjeld			350 000
Sum langsiktig gjeld		0	350 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	17 448	350 157
Skyldig offentlige avgifter			27 096
Annen kortsiktig gjeld	9		794
Sum kortsiktig gjeld		17 448	378 047
Sum gjeld		17 448	728 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 897 529	5 752 511



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 896667

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 265 255
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELL TORES MAT AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 29
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Namstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2022

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, 22.08.2022

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: 984 265 255
KJELL TORES MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 617	1 151 920
Sum inntekter		26 617	1 151 920
Kostnader			
Varekostnad		76 134	857 283
Lønnskostnad	1	13 948	21 890
Avskrivning av driftsmidler	2	5 784	8 328
Annen driftskostnad	1	128 203	200 639
Sum kostnader		224 069	1 088 140
Driftsresultat		-197 451	63 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 448	181
Sum finansinntekter		15 448	181
Annen finanskostnad		2 998	
Sum finanskostnader		2 998	
Netto finans		12 450	181
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 002	63 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-40 618	16 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		-144 384	47 539
Årsresultat		-144 384	47 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-144 384	47 539
Totalresultat		-144 384	47 539
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			47 539
Overført fra annen egenkapital		-144 384	
Sum overføringer og disponeringer		-144 384	47 539



Organisasjonsnr: 984 265 255
KJELL TORES MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	114 249	73 631
Sum immaterielle eiendeler		114 249	73 631
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	199 000	204 784
Sum varige driftsmidler		199 000	204 784
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	4	3 610 000	3 610 000
Andre langsiktige fordringer			
	9	774 626	456 738
Sum finansielle anleggsmidler		4 384 626	4 066 738
Sum anleggsmidler		4 697 875	4 345 153
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	5, 9		1 219 510
Andre kortsiktige fordringer			
		25 089	16 987
Sum fordringer		25 089	1 236 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd			
	6	174 565	170 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 565	170 861
Sum omløpsmidler		199 654	1 407 358
SUM EIENDELER		4 897 529	5 752 511
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	8, 10	4 780 081	4 924 464
Sum opptjent egenkapital		4 780 081	4 924 464
Sum egenkapital		4 880 081	5 024 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		350 000
Sum annen langsiktig gjeld			350 000
Sum langsiktig gjeld		0	350 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	17 448	350 157
Skyldig offentlige avgifter			27 096
Annen kortsiktig gjeld	9		794
Sum kortsiktig gjeld		17 448	378 047
Sum gjeld		17 448	728 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 897 529	5 752 511



Organisasjonsnr: 984 265 255
KJELL TORES MAT 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:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Kjell Tores Mat AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 984 265 255



RESULTATREGNSKAP

KJELL TORES MAT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		26 617	1 151 920
Sum driftsinntekter		26 617	1 151 920
Varekostnad		76 134	857 283
Lønnskostnad	1	13 948	21 890
Avskrivning av driftsmidler	2	5 784	8 328
Annen driftskostnad	1	128 203	200 639
Sum driftskostnader		224 069	1 088 140
Driftsresultat		-197 451	63 781
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		15 448	181
Annen finanskostnad		2 998	0
Resultat av finansposter		12 450	181
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 002	63 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-40 618	16 423
Ordinært resultat		-144 384	47 539
Årsresultat		-144 384	47 539
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	47 539
Overført fra annen egenkapital		144 384	0
Sum overføringer		-144 384	47 539



BALANSE

KJELL TORES MAT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	114 249	73 631
Sum immaterielle eiendeler		114 249	73 631
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	199 000	204 784
Sum varige driftsmidler		199 000	204 784
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	3 610 000	3 610 000
Andre langsiktige fordringer	9	774 626	456 738
Sum finansielle anleggsmidler		4 384 626	4 066 738
Sum anleggsmidler		4 697 875	4 345 153
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 9	0	1 219 510
Andre kortsiktige fordringer		25 089	16 987
Sum fordringer		25 089	1 236 498
Bankinnskudd	6	174 565	170 861
Sum omløpsmidler		199 654	1 407 358
Sum eiendeler		4 897 529	5 752 511



BALANSE

KJELL TORES MAT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8, 10	4 780 081	4 924 464
Sum opptjent egenkapital		4 780 081	4 924 464
Sum egenkapital		4 880 081	5 024 464
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	9	0	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	350 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	17 448	350 157
Skyldig offentlige avgifter		0	27 096
Annen kortsiktig gjeld	9	0	794
Sum kortsiktig gjeld		17 448	378 047
Sum gjeld		17 448	728 047
Sum egenkapital og gjeld		4 897 529	5 752 511

Oslo
Styret i Kjell Tores Mat AS

Tore Namstad
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Kjell Tores Mat AS har ikke hatt lønnskostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 18 000.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	946 708	946 708
= Anskaffelseskost 31.12.21	946 708	946 708
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	747 559	747 559
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	149	149
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	747 708	747 708
= Bokført verdi 31.12.21	199 000	199 000
Årets ordinære avskrivninger	5 784	5 784
Økonomisk levetid	0-10 år	
Avskrivningsplan	0-20 %	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-40 618	16 423
Skattekostnad ordinært resultat	-40 618	16 423
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-185 002	63 962
Permanente forskjeller	375	10 690
Endring i midlertidige forskjeller	-22 695	-27 380
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-47 272
Skattepliktig inntekt	-207 321	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-106 992	-129 686	-22 695
Sum	-106 992	-129 686	-22 695
Akkumulert fremførbart underskudd	-412 321	-205 000	207 321
Grunnlag for utsatt skattefordel	-519 312	-334 686	184 627
Utsatt skattefordel (22 %)	-114 249	-73 631	40 618



Note 4 Investering i Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Torika AS	Oslo	80,0 %	0	3 610 000	6 492 038	- 1 210
Sum			0	3 610 000	6 492 038	-1 210

Note 5 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	1 219 510
Sum	0	1 219 510

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 11.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJELL TORES MAT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Arne Johnsæter	50	50,0	50,0
Tore Namstad	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Tore Namstad	styreleder	50
Kjell Arne Johnsæter	Daglig leder	50
Totalt antall aksjer		100



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	4 924 464	5 024 464
Pr. 01.01.2021	100 000	0	4 924 464	5 024 464
Årets resultat			-144 384	-144 384
Pr. 31.12.2021	100 000	0	4 780 081	4 880 081

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	774 626	456 738
Kundefordringer konsern	0	82 967
Sum	774 626	539 705
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	350 000
Leverandørgjeld innen konsern	0	17 091
Sum	0	367 091

Note 10 Note om hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet har i 2021 vært stengt av myndighetene som følge av Covid-19 pandemien. Tiltakene som ble iverksatt i 2020 er fortsatt gjeldende. I hovedsak dreier dette seg om permittering av majoriteten av ansatte, forhandlinger med leverandører og huseiere samt oppfølging av støttetiltak fra myndighetene. Virksomheten ble åpnet for drift igjen i slutten av mai 2021, med de forholdsregler som framgår av smittevernreglene. Selskapet står bra rustet for å takle de utfordringer som er forårsaket av nedstengningen forutsatt dagens kjente faktorer og antagelser om kommende periode.



Årsregnskap 2021 Kjell Tores Mat AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 984 265 255



RESULTATREGNSKAP

KJELL TORES MAT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		26 617	1 151 920
Sum driftsinntekter		26 617	1 151 920
Varekostnad		76 134	857 283
Lønnskostnad	1	13 948	21 890
Avskrivning av driftsmidler	2	5 784	8 328
Annen driftskostnad	1	128 203	200 639
Sum driftskostnader		224 069	1 088 140
Driftsresultat		-197 451	63 781
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		15 448	181
Annen finanskostnad		2 998	0
Resultat av finansposter		12 450	181
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 002	63 962
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-40 618	16 423
Ordinært resultat		-144 384	47 539
Årsresultat		-144 384	47 539
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	47 539
Overført fra annen egenkapital		144 384	0
Sum overføringer		-144 384	47 539

KJELL TORES MAT AS

SIDE 2



BALANSE

KJELL TORES MAT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	114 249	73 631
Sum immaterielle eiendeler		114 249	73 631
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	199 000	204 784
Sum varige driftsmidler		199 000	204 784
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	3 610 000	3 610 000
Andre langsiktige fordringer	9	774 626	456 738
Sum finansielle anleggsmidler		4 384 626	4 066 738
Sum anleggsmidler		4 697 875	4 345 153
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 9	0	1 219 510
Andre kortsiktige fordringer		25 089	16 987
Sum fordringer		25 089	1 236 498
Bankinnskudd	6	174 565	170 861
Sum omløpsmidler		199 654	1 407 358
Sum eiendeler		4 897 529	5 752 511

KJELL TORES MAT AS

SIDE 3

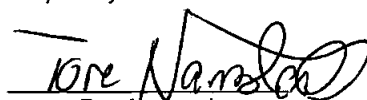


BALANSE

KJELL TORES MAT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8, 10	4 780 081	4 924 464
Sum opptjent egenkapital		4 780 081	4 924 464
Sum egenkapital		4 880 081	5 024 464
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	9	0	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	350 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	17 448	350 157
Skyldig offentlige avgifter		0	27 096
Annen kortsiktig gjeld	9	0	794
Sum kortsiktig gjeld		17 448	378 047
Sum gjeld		17 448	728 047
Sum egenkapital og gjeld		4 897 529	5 752 511

Oslo 15/8-2022
Styret i Kjell Tores Mat AS


Tore Namstad
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Kjell Tores Mat AS har ikke hatt lønnskostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 18 000.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	946 708	946 708
= Anskaffelseskost 31.12.21	946 708	946 708
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	747 559	747 559
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	149	149
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	747 708	747 708
= Bokført verdi 31.12.21	199 000	199 000
Årets ordinære avskrivninger	5 784	5 784
Økonomisk levetid	0-10 år	
Avskrivningsplan	0-20 %	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-40 618	16 423
Skattekostnad ordinært resultat	-40 618	16 423
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-185 002	63 962
Permanente forskjeller	375	10 690
Endring i midlertidige forskjeller	-22 695	-27 380
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-47 272
Skattepliktig inntekt	-207 321	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-106 992	-129 686	-22 695
Sum	-106 992	-129 686	-22 695
Akkumulert fremførbart underskudd	-412 321	-205 000	207 321
Grunnlag for utsatt skattefordel	-519 312	-334 686	184 627
Utsatt skattefordel (22 %)	-114 249	-73 631	40 618



Note 4 Investering i Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Torika AS	Oslo	80,0 %	0	3 610 000	6 492 038	- 1 210
Sum			0	3 610 000	6 492 038	-1 210

Note 5 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	1 219 510
Sum	0	1 219 510

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 11.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJELL TORES MAT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Arne Johnsæter	50	50,0	50,0
Tore Namstad	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Tore Namstad	styreleder	50
Kjell Arne Johnsæter	Daglig leder	50
Totalt antall aksjer		100



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	4 924 464	5 024 464
Pr. 01.01.2021	100 000	0	4 924 464	5 024 464
Årets resultat			-144 384	-144 384
Pr. 31.12.2021	100 000	0	4 780 081	4 880 081

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	774 626	456 738
Kundefordringer konsern	0	82 967
Sum	774 626	539 705
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	350 000
Leverandørgjeld innen konsern	0	17 091
Sum	0	367 091

Note 10 Note om hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet har i 2021 vært stengt av myndighetene som følge av Covid-19 pandemien. Tiltakene som ble iverksatt i 2020 er fortsatt gjeldende. I hovedsak dreier dette seg om permittering av majoriteten av ansatte, forhandlinger med leverandører og huseiere samt oppfølging av støttetiltak fra myndighetene. Virksomheten ble åpnet for drift igjen i slutten av mai 2021, med de forholdsregler som framgår av smittevernreglene. Selskapet står bra rustet for å takle de utfordringer som er forårsaket av nedstengningen forutsatt dagens kjente faktorer og antagelser om kommende periode.



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Kjell Tores Mat AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kjell Tores Mat AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 144 384. 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Uavhengig revisors beretning 2021

Kjell Tores Mat AS

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 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>.

Sandberg Revisjon AS

Arild Wangen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 705EX-AYYQ0-42CS3-X6NPX-DETC-6534H



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."

Arild Wangen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-531759

IP: 89.8.xxx.xxx

2022-08-12 09:15:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 705EX-AYYQ0-42CS3-X6NPX-DECTC-6S34H

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>