



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 548 799
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS NERAAL & CO
Forretningsadresse: Lilleakerveien 23
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Benedicte Schmeling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 04.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 274 824	3 811 336
Sum inntekter		3 274 824	3 811 336
Kostnader			
Varekostnad		1 755 577	1 838 967
Lønnskostnad	1, 2, 3	264 439	474 012
Annen driftskostnad		707 090	767 629
Sum kostnader		2 727 106	3 080 609
Driftsresultat		547 718	730 727
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		202	-432
Annen finansinntekt		13 925	6 880
Sum finansinntekter		14 127	6 447
Annen rentekostnad		1 484	3 358
Annen finanskostnad		43 996	21 082
Sum finanskostnader		45 480	24 440
Netto finans		-31 354	-17 992
Ordinært resultat før skattekostnad		516 364	712 735
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 978	156 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		402 386	555 820
Årsresultat		402 386	555 820
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital		402 386	55 820
Sum overføringer og disponeringer		402 386	555 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 668	1 719
Sum immaterielle eiendeler		1 668	1 719
Sum anleggsmidler		1 668	1 719
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		241 539	344 706
Sum varer		241 539	344 706
Fordringer			
Kundefordringer	7	208 751	79 404
Andre fordringer		207 308	248 816
Konsernfordringer		554 751	54 751
Sum fordringer		970 810	382 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	420 657	1 277 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		420 657	1 277 479
Sum omløpsmidler		1 633 006	2 005 155
SUM EIENDELER		1 634 674	2 006 874
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 500,00)	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	9	867 349	464 963
Sum opptjent egenkapital		867 349	464 963
Sum egenkapital	9	1 167 349	764 963
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 710	200 858
Betalbar skatt	5	113 927	156 892
Skyldige offentlige avgifter		6 078	48 849
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld		274 306	274 306
Annen kortsiktig gjeld		18 304	61 005
Sum kortsiktig gjeld		467 325	1 241 910
Sum gjeld		467 325	1 241 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 634 674	2 006 874



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 551031

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 548 799
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS NERAAL & CO
Forretningsadresse: Lilleakerveien 23
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Benedicte Schmelting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 27.07.2021

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: 914 548 799
AS NERAAL & CO

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 274 824	3 811 336
Sum inntekter		3 274 824	3 811 336
Kostnader			
Varekostnad		1 755 577	1 838 967
Lønnskostnad	1, 2, 3	264 439	474 012
Annen driftskostnad		707 090	767 629
Sum kostnader		2 727 106	3 080 609
Driftsresultat		547 718	730 727
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		202	-432
Annen finansinntekt		13 925	6 880
Sum finansinntekter		14 127	6 447
Annen rentekostnad		1 484	3 358
Annen finanskostnad		43 996	21 082
Sum finanskostnader		45 480	24 440
Netto finans		-31 354	-17 992
Ordinært resultat før skattekostnad		516 364	712 735
Skattekostnad på ordinært resultat	5	113 978	156 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		402 386	555 820
Årsresultat		402 386	555 820
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital		402 386	55 820
Sum overføringer og disponeringer		402 386	555 820



Organisasjonsnr: 914 548 799
AS NERAAL & CO

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 1 668 1 719

Sum immaterielle eiendeler 1 668 1 719

Sum anleggsmidler 1 668 1 719

Omløpsmidler

Varer

Varer 241 539 344 706

Sum varer 241 539 344 706

Fordringer

Kundefordringer 7 208 751 79 404

Andre fordringer 207 308 248 816

Konsernfordringer 554 751 54 751

Sum fordringer 970 810 382 970

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 8 420 657 1 277 479

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 420 657 1 277 479

Sum omløpsmidler 1 633 006 2 005 155

SUM EIENDELER 1 634 674 2 006 874

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (600 aksjer

à kr 500,00) 9, 10 300 000 300 000

Sum innskutt egenkapital 300 000 300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 867 349 464 963

Sum opptjent egenkapital 867 349 464 963

Sum egenkapital 9 1 167 349 764 963

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		54 710	200 858
Betalbar skatt	5	113 927	156 892
Skyldige offentlige avgifter		6 078	48 849
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld		274 306	274 306
Annen kortsiktig gjeld		18 304	61 005
Sum kortsiktig gjeld		467 325	1 241 910
Sum gjeld		467 325	1 241 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 634 674	2 006 874



Organisasjonsnr: 914 548 799
AS NERAAL & CO

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	500.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
AS Lilleakerveien 23	600.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	600.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202226.00	383571.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27375.00	54049.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34838.00	36392.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	264439.00	474012.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	29392.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	220783.00		



Noter 2020 AS NERAAL & CO

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	202 226	383 571
Arbeidsgiveravgift	27 375	54 049
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	34 838	36 392
Sum	264 439	474 012

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	29 392	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	220 783		
Sikkerhetsstillelse			

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	516 364	712 735
+/- Permanente forskjeller	1 716	513
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(230)	(104)
Årets skattegrunnlag	517 850	713 144
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	113 927	156 892
Sum	113 927	156 892
+/- Endring i utsatt skatt	51	23
Skattekostnad i resultatregnskapet	113 978	156 915
Betalbar skatt i skattekostnad	113 927	156 892
Betalbar skatt i balansen	113 927	156 892

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Omløpsmidler	(7 812)	(7 582)	(230)
Sum midlertidige forskjeller	(7 812)	(7 582)	(230)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(1 719)	(1 668)	(51)

Note 7 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	216 667	87 320
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(7 916)	(7 916)
Netto oppførte kundefordringer	208 751	79 404

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 904. Skyldig skattetrekk er kr 1 594.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	300 000	464 963	764 963
Årets resultat		402 386	402 386
Egenkapital 31.12.2020	300 000	867 349	1 167 349

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	500,00	300 000,00
Sum	600		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AS Lilleakerveien 23	600	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	600	100,00%	

Note 11 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.