



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 854 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ON:U VESTBY AS
Forretningsadresse: Vestbyveien 155
1543 VESTBY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 120 025	5 885 471
Sum inntekter		5 120 025	5 885 471
Kostnader			
Varekostnad		2 663 115	3 604 582
Lønnskostnad	2	1 674 333	1 306 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 599	208 349
Annen driftskostnad	2	1 243 246	1 415 978
Sum kostnader		5 822 293	6 535 768
Driftsresultat		-702 268	-650 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		239	925
Sum finansinntekter		239	925
Annen rentekostnad		11 325	6 760
Annen finanskostnad		38 873	25 232
Sum finanskostnader		50 198	31 992
Netto finans		-49 959	-31 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 227	-681 364
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-165 489	-149 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-586 738	-531 465
Årsresultat		-586 738	-531 465
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 738	61 414
Konsernbidrag		-585 000	-592 878
Sum overføringer og disponeringer		-586 738	-531 464



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	15 308	2 384
Sum immaterielle eiendeler		15 308	2 384
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	115 614	357 213
Sum varige driftsmidler	7	115 614	357 213
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		130 922	359 597
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	3 194 121	1 690 452
Sum varer		3 194 121	1 690 452
Fordringer			
Kundefordringer		2 320	7 788
Andre fordringer		357 127	48 375
Konsernfordringer	9	750 000	760 100
Sum fordringer	7	1 109 447	816 263
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	76 064	232 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 064	232 304
Sum omløpsmidler		4 379 632	2 739 019
SUM EIENDELER		4 510 554	3 098 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		66 742	68 480
Sum innskutt egenkapital		166 742	168 480
Sum egenkapital	5,11	166 742	168 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 196 000	1 196 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 000	1 196 000
Sum langsiktig gjeld		1 196 000	1 196 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 704 948	1 495 177
Betalbar skatt	8	12 435	21 668
Skyldige offentlige avgifter		112 574	96 575
Kortsiktig konserngjeld	9	86 309	
Annen kortsiktig gjeld		231 547	120 716
Sum kortsiktig gjeld		3 147 813	1 734 136
Sum gjeld		4 343 813	2 930 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 510 555	3 098 616



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 804724

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 854 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ON:U VESTBY AS
Forretningsadresse: Vestbyveien 155
1543 VESTBY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 918 854 231
ON:U VESTBY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 120 025	5 885 471
Sum inntekter		5 120 025	5 885 471
Kostnader			
Varekostnad		2 663 115	3 604 582
Lønnskostnad	2	1 674 333	1 306 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	241 599	208 349
Annen driftskostnad	2	1 243 246	1 415 978
Sum kostnader		5 822 293	6 535 768
Driftsresultat		-702 268	-650 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		239	925
Sum finansinntekter		239	925
Annen rentekostnad		11 325	6 760
Annen finanskostnad		38 873	25 232
Sum finanskostnader		50 198	31 992
Netto finans		-49 959	-31 067
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-165 489	-149 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-586 738	-531 465
Årsresultat		-586 738	-531 465
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 738	61 414
Konsernbidrag		-585 000	-592 878
Sum overføringer og disponeringer		-586 738	-531 464



Organisasjonsnr: 918 854 231
ON:U VESTBY AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	15 308	2 384
Sum immaterielle eiendeler		15 308	2 384

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

	3	115 614	357 213
Sum varige driftsmidler	7	115 614	357 213

Finansielle anleggsmidler

**Sum finansielle
anleggsmidler**

		0	0
--	--	---	---

Sum anleggsmidler

		130 922	359 597
--	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer	7	3 194 121	1 690 452
Sum varer		3 194 121	1 690 452

Fordringer

Kundefordringer		2 320	7 788
Andre fordringer		357 127	48 375
Konsernfordringer	9	750 000	760 100
Sum fordringer	7	1 109 447	816 263

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	76 064	232 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 064	232 304

Sum omløpsmidler

		4 379 632	2 739 019
--	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER

		4 510 554	3 098 616
--	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		66 742	68 480
Sum innskutt egenkapital		166 742	168 480
Sum egenkapital	5,11	166 742	168 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 196 000	1 196 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 000	1 196 000
Sum langsiktig gjeld		1 196 000	1 196 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 704 948	1 495 177
Betalbar skatt	8	12 435	21 668
Skyldige offentlige avgifter		112 574	96 575
Kortsiktig konserngjeld	9	86 309	
Annen kortsiktig gjeld		231 547	120 716
Sum kortsiktig gjeld		3 147 813	1 734 136
Sum gjeld		4 343 813	2 930 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 510 555	3 098 616



Organisasjonsnr: 918 854 231
ON:U VESTBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1459079.00	1129912.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	206886.00	152582.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2019.00	15025.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6349.00	9339.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1674333.00	1306858.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ON:U Vestby AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - 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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere rentendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet Bjørklund Norge AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



ON:U Vestby AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	1 459 079	1 129 912
Arbeidsgiveravgift	206 886	152 582
Pensjonskostnader	2 019	15 025
Andre personalkostnader	6 349	9 339
Sum	1 674 333	1 306 859

Antall årsverk: 2,0 2,10

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	0	6 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2021.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Varige driftsmidler

	Datautstyr	Inventar	Bygn.m. innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 501	254 104	799 291	1 071 896
Tilgang/avgang	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	18 501	231 741	706 040	956 282
Regnskapsmessig verdi	0	22 363	93 251	115 614
Årets avskrivninger	0	81 747	159 850	241 599
Økonomisk levetid	3 år	5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100 000	1	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	100 000	100,00%	100,00%



ON:U Vestby AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2021	2020
Egenkapital 01.01.	168 480	107 066
Tilført fra årets resultat	-586 738	-531 464
Mottatt netto konsernbidrag	585 000	592 878
Egenkapital 31.12.	166 742	168 480

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar. Overfor konsernets bankforbindelse vedrørende konsernkontosystemet, er det tatt pant i varelageret på kr. 1 500 000. I tillegg pant i driftstilbehør og fordringer for inntil kr. 1.500.000 pr. gruppe.

Note 8 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	-152 565	-145 554
Endring utsatt skatt	-12 924	-4 345
Årets skattekostnad	-165 489	-149 899

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	-752 227	-681 362
Endringer midlertidige forskjeller	58 749	19 752
Mottatt konsernbidrag	750 000	760 100
Årets skattegrunnlag	56 521	98 489
Betalbar skatt	12 435	21 668
Skyldig betalbar skatt	12 435	21 668

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-69 593	-10 844	-58 749
Sum	-69 593	-10 844	-58 749
Utsatt skattefordel	-15 308	-2 384	-12 924

Note 9 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2021	2020
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	750 000	760 100
Kortsiktig gjeld, konsernkontoordning	86 309	0
Langsiktig gjeld, renter ikke beregnet	1 196 000	1 196 000



ON:U Vestby AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 – Bunde midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 54 557,-.

Note 11 – Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på egenkapitalen var positiv pr. 01.01.21 med kr. 168.480,-, men har gått med underskudd gjennom 2021. Ved slutten av året tilføres konsernbidrag, og egenkapitalen er positiv med kr. 166.742,- pr. 31.12.21. Styret og eierne ser fortsatt positivt på fremtiden for butikken og kjeden. Konsernselskaper til selskapet har ved behov stått tilbake for all annen gjeld.