



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 896 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOBI GJEMSØ AS
Forretningsadresse: Peder Claussøns gate 2
3730 SKIEN

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: Svein Skoe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2021

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, 11.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 107 769 | 29 049 895 |
| Annen driftsinntekt | | 612 196 | 644 726 |
| Sum inntekter | | 28 719 965 | 29 694 621 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 21 346 660 | 22 249 521 |
| Lønnskostnad | 3 | 4 861 613 | 5 164 212 |
| Avskrivning | 6 | 299 721 | 378 094 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 217 575 | |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 428 363 | 2 474 171 |
| Sum kostnader | | 29 153 932 | 30 265 998 |
| Driftsresultat | | -433 967 | -571 377 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 67 | 144 |
| Sum finansinntekter | | 67 | 144 |
| Annen finanskostnad | | 340 844 | 241 536 |
| Sum finanskostnader | | 340 844 | 241 536 |
| Netto finans | | -340 777 | -241 392 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -774 744 | -812 769 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -170 277 | -178 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -604 467 | -634 111 |
| Årsresultat | | -604 467 | -634 111 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | -604 467 | -634 111 |
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | -604 467 | -634 111 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 7 | 7 282 130 | 7 415 385 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 300 000 | 629 216 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 582 130 | 8 044 601 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 5, 10 | 1 600 | 1 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 600 | 1 600 |
| Sum anleggsmidler | | 7 583 730 | 8 046 201 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 1 808 679 | 1 650 710 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 57 550 | 79 021 |
| Andre fordringer | 3, 10 | 1 168 563 | 1 105 032 |
| Sum fordringer | | 1 226 113 | 1 184 053 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 866 058 | 543 992 |
| Sum omløpsmidler | | 3 900 850 | 3 378 755 |
| SUM EIENDELER | | 11 484 580 | 11 424 956 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 2, 9 | 197 000 | 197 000 |
| Overkurs | 9 | 800 934 | 1 405 401 |
| Sum innskutt egenkapital | | 997 934 | 1 602 401 |
| Sum egenkapital | | 997 934 | 1 602 401 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 498 695 | 668 972 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 498 695 | 668 972 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | 4 266 660 | 4 693 328 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 266 660 | 4 693 328 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 765 355 | 5 362 300 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 714 674 | 3 424 585 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 411 700 | 442 225 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 594 917 | 593 445 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 721 291 | 4 460 255 |
| Sum gjeld | | 10 486 646 | 9 822 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 484 580 | 11 424 956 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 766628

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 896 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOBI GJEMSØ AS
Forretningsadresse: Peder Claussøns gate 2
3730 SKIEN

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: Svein Skoe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2021

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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 107 769 | 29 049 895 |
| Annen driftsinntekt | | 612 196 | 644 726 |
| Sum inntekter | | 28 719 965 | 29 694 621 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 21 346 660 | 22 249 521 |
| Lønnskostnad | 3 | 4 861 613 | 5 164 212 |
| Avskrivning | 6 | 299 721 | 378 094 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 217 575 | |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 428 363 | 2 474 171 |
| Sum kostnader | | 29 153 932 | 30 265 998 |
| Driftsresultat | | -433 967 | -571 377 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 67 | 144 |
| Sum finansinntekter | | 67 | 144 |
| Annen finanskostnad | | 340 844 | 241 536 |
| Sum finanskostnader | | 340 844 | 241 536 |
| Netto finans | | -340 777 | -241 392 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -170 277 | -178 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -604 467 | -634 111 |
| Årsresultat | | -604 467 | -634 111 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | -604 467 | -634 111 |
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | -604 467 | -634 111 |



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 7 | 7 282 130 | 7 415 385 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 300 000 | 629 216 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 582 130 | 8 044 601 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| Andre fordringer | 5, 10 | 1 600 | 1 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 600 | 1 600 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 7 583 730 | 8 046 201 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Sum varer | 7 | 1 808 679 | 1 650 710 |
|------------------|---|------------------|------------------|

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|-------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 57 550 | 79 021 |
| Andre fordringer | 3, 10 | 1 168 563 | 1 105 032 |
| Sum fordringer | | 1 226 113 | 1 184 053 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 866 058 | 543 992 |
|--|---|----------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 3 900 850 | 3 378 755 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 11 484 580 | 11 424 956 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|
| Aksjekapital | 2, 9 | 197 000 | 197 000 |
| Overkurs | 9 | 800 934 | 1 405 401 |
| Sum innskutt egenkapital | | 997 934 | 1 602 401 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 997 934 | 1 602 401 |
|------------------------|--|----------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 8 | 498 695 | 668 972 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 498 695 | 668 972 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | 4 266 660 | 4 693 328 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 266 660 | 4 693 328 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 765 355 | 5 362 300 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 714 674 | 3 424 585 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 411 700 | 442 225 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 594 917 | 593 445 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 721 291 | 4 460 255 |
| Sum gjeld | | 10 486 646 | 9 822 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 484 580 | 11 424 956 |



Organisasjonsnr: 960 896 610
SKOBI GJEMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 197.00 | 1000.00 | 197000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Svein Skoe | 100.00 | 50.76% | Ordinære aksjer |
| NG Spar Vestfold Telemark AS | 97.00 | 49.24% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 197.00 | 100.00% |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | 4130007.00 | 4383909.00 |

| <u>Arbeidsqiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 566768.00 | 641906.00 |

| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--------------------------|--------------|------------------|
| | 69976.00 | 74044.00 |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
| | 94862.00 | 64350.00 |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 4861613.00 | 5164209.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | 761399.00 | 12182.00 | 10440.00 |

| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | | | |



761399.00 12182.00 10440.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 29800.00 | 28900.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 14100.00 | 11947.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 43900.00 | 40847.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.00

Selskapet har fordring på aksjonær, daglig leder og styrets leder kr. 21 111. Fordringen inngår i Andre kortsiktige fordringer.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Skobi Gjemsø AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skobi Gjemsø AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 6. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5GSMH-NYTAO-BY75Z-QNI07-8BPYC-YYQ67



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."

Bård Erik Pedersen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3009005

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-09-06 13:27:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5GSMH-NYTA0-BYT5Z-QNI07-8BPYC-YYQ67

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>



Skobi Gjemsø AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: YGOK3-6TX38-7J0L6-D37QE-YW408-GG5MP



Skobi Gjemsø AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 107 769 | 29 049 895 |
| Annen driftsinntekt | | 612 196 | 644 726 |
| Sum driftsinntekter | | <u>28 719 965</u> | <u>29 694 621</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 21 346 660 | 22 249 521 |
| Lønnskostnad | 3 | 4 861 613 | 5 164 212 |
| Avskrivning | 6 | 299 721 | 378 094 |
| Nedskrivning | 6 | 217 575 | 0 |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 428 363 | 2 474 171 |
| Sum driftskostnader | | <u>29 153 932</u> | <u>30 265 998</u> |
| Driftsresultat | | <u>-433 967</u> | <u>-571 377</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 67 | 144 |
| Annen finanskostnad | | 340 844 | 241 536 |
| Netto finansposter | | <u>-340 777</u> | <u>-241 392</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-774 744</u> | <u>-812 769</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | <u>-170 277</u> | <u>-178 658</u> |
| Årsresultat | | <u>-604 467</u> | <u>-634 111</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | <u>-604 467</u> | <u>-634 111</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: YGOK3-6TX38-7J0L6-D37QE-YW408-GG5MP



Skobi Gjemsø AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 7 | 7 282 130 | 7 415 385 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 300 000 | 629 216 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>7 582 130</u> | <u>8 044 601</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre fordringer | 5, 10 | 1 600 | 1 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 600</u> | <u>1 600</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>7 583 730</u> | <u>8 046 201</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 7 | <u>1 808 679</u> | <u>1 650 710</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 57 550 | 79 021 |
| Andre fordringer | 3, 10 | 1 168 563 | 1 105 032 |
| Sum fordringer | | <u>1 226 113</u> | <u>1 184 053</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | <u>866 058</u> | <u>543 992</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 900 850</u> | <u>3 378 755</u> |
| Sum eiendeler | | <u>11 484 580</u> | <u>11 424 956</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: YGOK3-6TX38-7J0L6-D37QE-YW408-GG5MP



Skobi Gjemsø AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 9 | 197 000 | 197 000 |
| Overkurs | 9 | 800 934 | 1 405 401 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>997 934</u> | <u>1 602 401</u> |
| Sum egenkapital | | <u>997 934</u> | <u>1 602 401</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 8 | <u>498 695</u> | <u>668 972</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>498 695</u> | <u>668 972</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 7 | <u>4 266 660</u> | <u>4 693 328</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>4 266 660</u> | <u>4 693 328</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 714 674 | 3 424 585 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 411 700 | 442 225 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | <u>594 917</u> | <u>593 445</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 721 291</u> | <u>4 460 255</u> |
| Sum gjeld | | <u>10 486 646</u> | <u>9 822 555</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>11 484 580</u> | <u>11 424 956</u> |

31. desember 2020
Skien, 31. august 2021

Svein Skoe
styreleder/daglig leder

Herleif Bergh Nilsen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: YGOK3-6TX38-7J0L6-D37QE-YW408-GG5MP



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 197 | 1 000 | 197 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Svein Skoe, Styreleder/daglig leder | 100 | 50,76 % | 50,76 % |
| NG Spar Vestfold Telemark AS | 97 | 49,24 % | 49,24 % |
| Sum | 197 | 100,00 % | 100,00 % |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 4 130 007 | 4 383 909 |
| Arbeidsgiveravgift | 566 768 | 641 906 |
| Pensjonskostnader | 69 976 | 74 044 |
| Andre ytelser | 94 862 | 64 350 |
| Sum | 4 861 613 | 5 164 209 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------|---------|------------------|---------------------|
| Daglig leder | 761 399 | 12 182 | 10 440 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har fordring på aksjonær, daglig leder og styrets leder kr. 21 111. Fordringen inngår i Andre kortsiktige fordringer.

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2020 |
|--|--------|
| Revisjon | 29 800 |
| Andre tjenester | 14 100 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 149 441 |

Note 5 - Fordringer og gjeld

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i> | 2020 | 2019 |
| Langsiktig depositum | 1 600 | 1 600 |
| <i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i> | 2020 | 2019 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 133 320 | 2 559 988 |

Note 6 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Tidligere oppskrivning forretn.bygg | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|--|---|---|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 5 150 174 | 6 941 734 | 5 710 242 | 17 802 150 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 0 | 54 826 | 54 826 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 5 150 174 | 6 941 734 | 5 765 068 | 17 856 976 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -2 146 296 | -2 663 482 | -5 465 068 | -10 274 846 |
| Balanseført pr. 31.12. | 3 003 878 | 4 278 252 | 300 000 | 7 582 130 |
| Årets avskrivninger | 133 255 | 0 | 166 466 | 299 721 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 217 575 | 217 575 |

Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

- *Tomter, bygninger og annen eiendom 50 år
- *Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. 10 år

Driftsløsøre nedskrives med kr 217 575 til antatt virkelig verdi 31.12.2020 kr 300 000 etter antatt virkelig verdi ved avvikling av ordinær drift i august 2021.

Bygninger og annen eiendom totalt bokført til kr 7 282 130 består av en bolig for utleie, bokført til kr 1 846 935 samt en forretningseiendom, bokført til kr 5 435 195. Boligeiendom er ikke avskrevet i år og i foregående år, da eiendommen vurderes ikke å være utsatt for verdiforringelse. Forretningseiendommen avskrives ordinært fra og med 2009. Forretningseiendommen ble nedskrevet i 2009 med kr 2 663 482.



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 266 660 | 4 693 328 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | | |
| Varelager | 1 808 679 | 1 650 710 |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 282 130 | 7 415 385 |
| Sum | <u>9 090 809</u> | <u>9 066 095</u> |

Note 8 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt | <u>-170 277</u> | <u>-178 568</u> |
| Årets totale skattekostnad | <u>-170 277</u> | <u>-178 568</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -774 744 | -812 769 |
| Permanente forskjeller | 759 | 685 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 319 062 | 165 846 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-454 923</u> | <u>-646 238</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Driftsmidler | <u>4 147 712</u> | <u>4 466 775</u> |
| Sum | <u>4 147 712</u> | <u>4 466 775</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -1 876 272 | -1 421 350 |
| Omberegnet ubenyttet kreditfradrag til fremføring | <u>-4 645</u> | <u>-4 645</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>2 266 795</u> | <u>3 040 780</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 498 695 | 668 972 |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Sum |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 197 000 | 1 405 401 | 1 602 401 |
| Årsresultat | 0 | -604 467 | -604 467 |
| Egenkapital 31.12.2020 | <u>197 000</u> | <u>800 934</u> | <u>997 934</u> |



Skobi Gjemsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Poster som er slått sammen i regnskapet

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Andre kortsiktige fordringer</i> | | |
| Tilgode bonus | 1 130 722 | 1 055 248 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 12 248 | 24 564 |
| Fordring aksjonær | 21 112 | 21 112 |
| Andre fordringer | 4 482 | 4 109 |
| | <u>1 168 564</u> | <u>1 105 033</u> |
| | | |
| <i>Annen kortsiktig gjeld</i> | | |
| Avsatt feriepenger | 458 003 | 494 071 |
| Påløpne renter | 22 551 | 36 128 |
| Øvrige påløpne kostnader | 114 363 | 63 246 |
| | <u>594 917</u> | <u>593 445</u> |
| | | |
| <i>Andre langsiktige fordringer</i> | | |
| Leasingforskudd | 1 600 | 1 600 |

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har i 2021 avviklet sin dagligvarevirksomhet. Selskapet endrer virksomheten til eiendomsutvikling og har planer om ombygging av forretningsbygget. Dette er fremdeles under prosjektering og ved regnskapsavleggelsen er dette ikke endelig avklart. Styret forventer at dette skal gi positive resultater og mener det er forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn for årsregnskapet.



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."

Herleif Bergh-Nilsen

Styremedlem

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5995-4-52676

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-09-02 18:48:08Z



Svein Skøe

Styreleder

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5998-4-2492100

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-09-03 06:50:25Z



Svein Skøe

Daglig leder

På vegne av: Skobi Gjemsø AS

Serienummer: 9578-5998-4-2492100

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-09-03 06:50:25Z



Penneo Dokumentnøkkel: YGOK3-6TX38-7J0L6-D37QE-YW408-GG5MP

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>