



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 443 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKOFABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Grimelundsveien 7B
0775 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Petter Grunnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

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, 31.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 465	29 987
Sum kostnader		28 465	29 987
Driftsresultat		-28 465	-29 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		3 480 000	5 444 460
Annen renteinntekt		5	175
Sum finansinntekter		3 480 005	5 444 635
Annen rentekostnad		555 044	937 900
Sum finanskostnader		555 044	937 900
Netto finans		2 924 961	4 506 735
Ordinært resultat før skattekostnad		2 896 496	4 476 748
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 896 496	4 476 748
Årsresultat		2 896 496	4 476 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 896 496	4 476 748
Totalresultat		2 896 496	4 476 748
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	2 896 496	4 476 748
Sum overføringer og disponeringer		2 896 496	4 476 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	29 301 913	29 301 913
Investeringer i aksjer og andeler	5	900 000	850 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 201 913	30 151 913
Sum anleggsmidler		30 201 913	30 151 913
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		758 968	61 647
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		758 968	61 647
Sum omløpsmidler		758 968	61 647
SUM EIENDELER		30 960 881	30 213 560
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	14 205 839	11 309 344
Sum opptjent egenkapital		14 205 839	11 309 344



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		17 805 839	14 909 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 200 000	4 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 953 285	7 739 970
Sum annen langsiktig gjeld		13 153 285	12 639 970
Sum langsiktig gjeld		13 153 285	12 639 970
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		1 757	2 664 246
Sum kortsiktig gjeld		1 757	2 664 246
Sum gjeld		13 155 042	15 304 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 960 881	30 213 560



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	358 446 686	267 957 774
Annen driftsinntekt		11 327 120	48 952
Sum inntekter		369 773 806	268 006 726
Kostnader			
Varekostnad		242 453 034	196 818 501
Lønnskostnad	4	39 118 360	30 927 878
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10, 11	10 936 146	9 454 544
Annen driftskostnad	4	37 955 935	23 495 999
Sum kostnader		330 463 475	260 696 922
Driftsresultat		39 310 330	7 309 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	-143 555	-106 457
Annen renteinntekt		237 014	36 836
Annen finansinntekt		4 651 336	3 376 372
Sum finansinntekter		4 744 796	3 306 750
Annen rentekostnad		1 670 326	2 154 984
Annen finanskostnad		15 926 519	1 355 890
Sum finanskostnader		17 596 845	3 510 874
Netto finans		-12 852 049	-204 124
Ordinært resultat før skattekostnad		26 458 281	7 105 680
Skattekostnad	13	6 498 760	722 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 959 521	6 383 346
Årsresultat		19 959 521	6 383 346
Minoritetsinteresser	5	2 010 307	638 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 949 214	5 745 011



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		17 949 214	5 745 011



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	828 188	750 967
Goodwill	10	2 357 684	4 715 366
Sum immaterielle eiendeler		3 185 872	5 466 333
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	514 542	776 436
Maskiner og anlegg	11, 12	6 886 680	7 154 974
Maskiner og anlegg finansiell leasing	11, 12	24 998 549	11 692 453
Skip og flytende installasjoner	11		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 12	696 133	825 368
Sum varige driftsmidler		33 095 903	20 449 231
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	781 962	819 059
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		831 962	819 059
Sum anleggsmidler		37 113 737	26 734 623
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7, 12	40 743 211	31 056 014
Sum varer		40 743 211	31 056 014
Fordringer			
Kundefordringer	12	28 009 657	24 086 379
Andre fordringer		3 628 017	3 983 595
Sum fordringer		31 637 674	28 069 974
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	12 403 703	3 028 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 403 703	3 028 230



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		84 784 588	62 154 218
SUM EIENDELER		121 898 325	88 888 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	29 459 494	12 009 284
Sum opptjent egenkapital		29 459 494	12 009 284
Minoritetsinteresser	5	3 984 476	2 360 998
Sum egenkapital		37 043 969	17 970 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	30 143 142	21 346 568
Øvrig langsiktig gjeld	12	13 153 285	7 739 970
Sum annen langsiktig gjeld		43 296 427	29 086 538
Sum langsiktig gjeld		43 296 427	29 086 538
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 535 224	12 472 721
Leverandørgjeld		19 331 485	15 051 125
Betalbar skatt	13	6 575 981	702 565
Skyldig offentlige avgifter		2 194 406	5 704 918
Annen kortsiktig gjeld		6 920 832	7 900 692
Sum kortsiktig gjeld		41 557 928	41 832 022



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		84 854 355	70 918 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 898 325	88 888 841



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Økofabrikken AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økofabrikken AS årsregnskap, som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 2 896 496 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 17 949 214. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Økofabrikken AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Økofabrikken AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.



Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er



basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 9. juli 2021

MOORE DA

Jens Petter Hilsen
Statsautorisert revisor

Perneo Dokumentnøkkel: 16E41-ZNSXS-V51E8-3GJD3-H6GAQ-NES68



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."

Jens Petter Hilsen

Partner

På vegne av: Moore DA

Serienummer: 9578-5998-4-2497188

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-07-09 09:14:16Z



Jens Petter Hilsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moore DA

Serienummer: 9578-5998-4-2497188

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-07-09 09:14:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: 16E41-ZNYSX-V5TE8-3GID3-H6GAG-NES68

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>



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2020

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Selskapet er et holding-/investeringsselskap. Selskapet har datterselskap som driver med produksjon og pakking av næringsmidler i Aurskog-Høland. Selskapet har kontor i Oslo.

RETTVISENDE OVERSIKT AV VIRKSOMHETEN

Selskapet har ikke omsetning. Årsresultat ble et overskudd på 2,9 mill. Selskapets egenkapital er på 57,5 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har flere forsknings- og utviklingsaktiviteter på gang.

REDEGJØRELSE FOR FREMTIDIG UTVIKLING

Utvikling i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Selskapet forventer at konsernet skal ha en stabil økning i driftsinntekter de nærmeste år.

Kjente usikkerhetsmomenter er tatt med i vurderingen. Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

FINANSIELL RISIKO

Selskapets finansielle risiko ligger i kjøp og salg av aksjer. Selskapet har en streng politikk på totaler som kan investeres og finansiell risiko er dermed minimal.

Konsernet forøvrig er eksponert for ulike typer finansiell risiko. Noen av de viktigste faktorene er valutakurser, renter, råvarepriser, kredittrisiko, samt likviditetsrisiko.

Risikoeksponeringen følges opp løpende. Selskapet bruker terminkontrakter for å redusere risiko ved valuta- og råvarepris-variasjoner. Den største eksponeringen i valuta er knyttet til Euro og USD.

Selskapet og konsernet har begrenset kredittrisiko. Det er etablert gode rutiner for å følge opp fordringer, og historiske tap på dette området har vært svært begrenset. Selskapet har fokus på å drive inn fordringer, samt løpende oppfølging av de enkelte kunders kredittverdighet.

Renterisikoen er knyttet opp mot langsiktig gjeld. Per 31.12.19 er alle lån med flytende rente.

Rentesikring vurderes løpende.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

RESULTATDISPONERINGER

Overskuddet på kr. 2 896 496.- er disponert med kr. 2 896 496.- overført til annen egenkapital.

Konsernet har for 2020 hatt et overskudd på kr. 17 949 214.-. Egenkapitalen i konsernet er kr. 37 043 969.-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

ARBEDSMILJØ

Side 1 av 2



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2020

Selskapet har ingen ansatte. Arbeidsmiljøet i konsernet forøvrig anses som tilfredsstillende og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2020. Samlet sykefravær har vært 623 dager, hvilket utgjør 4,6 %. Det har i konsernet ikke vært skader eller ulykker av alvorlig art i løpet av 2020.

LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapets styre på totalt 1 medlemmer består av 1 mann.

Konsernet forøvrig har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Konsernet har totalt 57 fast ansatte fordelt på 34 kvinner og 23 menn.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

DISKRIMINERING

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernets selskaper arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge hovedløsningene i de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjon kan benyttes av flest mulig.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Konsernet forøvrig driver virksomhet som påvirker det ytre miljø, i form av f.eks. utslipp fra fyringsanlegg og transport av varer.

Konsernet arbeider aktivt for å redusere påvirkningen på det ytre miljø gjennom ambisiøse mål på reduksjon av avfall og energiforbruk, og har utarbeidet tiltaksplaner for dette. Resultatet av arbeidet følges opp månedlig.

Aurskog, 9.juli 2021

Petter Grunnan
Styrets leder



Økofabrikken AS - konsern

Konsernregnskap 01.01-31.12

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	3	358 446 686	267 957 774
Annen driftsinntekt		11 327 120	48 952
Sum driftsinntekter		<u>369 773 806</u>	<u>268 006 726</u>
Varekostnad		242 453 034	196 818 501
Lønnskostnad	4	39 118 360	30 927 878
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10, 11	10 936 146	9 454 544
Annen driftskostnad	4	37 955 935	23 495 999
Sum driftskostnader		<u>330 463 475</u>	<u>260 696 922</u>
Driftsresultat		<u>39 310 330</u>	<u>7 309 804</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	-143 555	-106 457
Annen renteinntekt		237 014	36 836
Annen finansinntekt		4 651 336	3 376 372
Annen rentekostnad		1 670 326	2 154 984
Annen finanskostnad		15 926 519	1 355 890
Resultat av finansposter		<u>-12 852 049</u>	<u>-204 124</u>
Resultat før skattekostnad		<u>26 458 281</u>	<u>7 105 680</u>
Skattekostnad	13	6 498 760	722 334
Resultat før minoritetens andel		<u>19 959 521</u>	<u>6 383 346</u>
Årsresultat før minoritetsinteresse		<u>19 959 521</u>	<u>6 383 346</u>
Minoritetens andel	5	2 010 307	638 335
Årsresultat		<u>17 949 214</u>	<u>5 745 011</u>

Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZB13-GWSLK-4H3FD-UV060-HIQX1



Økofabrikken AS - konsern

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	828 188	750 967
Goodwill	10	2 357 684	4 715 366
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 185 872</u>	<u>5 466 333</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	514 542	776 436
Maskiner og anlegg	11, 12	6 886 680	7 154 974
Maskiner og anlegg finansiell leasing	11, 12	24 998 549	11 692 453
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 12	696 133	825 368
Sum varige driftsmidler		<u>33 095 903</u>	<u>20 449 231</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	781 962	819 059
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>831 962</u>	<u>819 059</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 113 737</u>	<u>26 734 623</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7, 12	<u>40 743 211</u>	<u>31 056 014</u>
Fordringer			
Kundefordringer	12	28 009 657	24 086 379
Andre fordringer		3 628 017	3 983 595
Sum fordringer		<u>31 637 674</u>	<u>28 069 974</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>12 403 703</u>	<u>3 028 230</u>
Sum omløpsmidler		<u>84 784 588</u>	<u>62 154 218</u>
Sum eiendeler		<u>121 898 325</u>	<u>88 888 841</u>

**Økofabrikken AS - konsern****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Overkurs	5	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Annen egenkapital	5	29 459 494	12 009 284
Sum opptjent egenkapital		<u>29 459 494</u>	<u>12 009 284</u>
Minoritetsinteresse	5	3 984 476	2 360 998
Sum egenkapital		<u>37 043 969</u>	<u>17 970 282</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	30 143 142	21 346 568
Øvrig langsiktig gjeld	12	13 153 285	7 739 970
Sum annen langsiktig gjeld		<u>43 296 427</u>	<u>29 086 538</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 535 224	12 472 721
Leverandørgjeld		19 331 485	15 051 125
Betalbar skatt	13	6 575 981	702 565
Skyldig offentlige avgifter		2 194 406	5 704 918
Annen kortsiktig gjeld		6 920 832	7 900 692
Sum kortsiktig gjeld		<u>41 557 928</u>	<u>41 832 022</u>
Sum gjeld		<u>84 854 355</u>	<u>70 918 559</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>121 898 325</u>	<u>88 888 841</u>

Oslo, 02.07.2021

Petter Grunnan
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZB13-GWSLK-4H3FD-UV060-HIQX1



Indirekte kontantstrøm

Økofabrikken AS - konsern

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		26 458 281	7 105 680
Periodens betalte skatt		702 565	-2 107 769
Resultatandel tilknyttet selskap		143 555	106 457
Ordinære avskrivninger		10 936 146	9 454 544
Endring i varelager		-9 687 197	-5 671 567
Endring i kundefordringer		-3 923 278	-1 354 241
Endring i leverandørgjeld		4 280 360	1 931 326
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 532 310	3 102 692
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>25 972 992</u>	<u>12 567 122</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		2 325 767	5 631 165
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		50 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-2 375 767</u>	<u>-5 631 165</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		10 200 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		9 800 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		5 202 794	10 316 415
Netto endring i kassekreditt		-5 937 497	4 295 179
Utbetalinger av utbytte		3 481 461	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-14 221 752</u>	<u>-6 021 236</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		9 375 473	914 721
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>3 028 230</u>	<u>2 113 509</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>12 403 703</u>	<u>3 028 230</u>

Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZB13-GWSLK-4H3FD-UV060-HIQX1



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende. Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskapet og utgjør differansen mellom virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i virksomheten. Goodwill avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan fordelt over forventet fremtidig inntjening.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningsévne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg.

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.

Pensjon

Selskapene i konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Investering aksjer og andeler

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapene. Investering i tilknyttet selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Note 2 Konsolidering/ Virksomhetsområdet

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Økofabrikken AS, datterselskapet Foodman AS (90%) og tilknyttede selskapet Baselt AS (50%). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskapene regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapene, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 3 Salgsinntekter

Salgsinntekter per virksomhetsområdet	2020	2019
Salg av næringsmidler	358 446 686	267 957 771
Sum	358 446 686	267 957 771

Salgsinntekter geografisk fordeling	2020	2019
Norge	358 382 252	267 957 771
Utlandet	0	0
Sum	358 382 252	267 957 771

Note 4 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	33 130 222	25 904 556
Arbeidsgiveravgift	4 560 304	3 135 904
Pensjonskostnader	1 027 573	621 604
Andre ytelser	400 261	525 572
Sum	39 118 360	30 187 636

Årsverk	49	44
---------	----	----

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	1 774 550
Styret	275 000
Revisor - revisjon, ekskl. mva	87 000
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	8 000
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	19 750
Andre tjenester utført av revisors samarbeidende selskap	151 050

Obligatorisk tjenestepensjon

Enkelte av selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning eller lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelsene til ledende personer har blitt gitt fra datterselskapet Foodman AS. Ledende ansatte har ikke avtale om bonus- eller aksjebasert avlønning. Det er ikke ytet lån eller stilt garantier for daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Aksjonær har et lån til selskapet pr 31.12.2019 på kr 2 953 285. Lånet renteberegnes med kr 113 315.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Minoritetsinteresser	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	2 360 998	12 009 284	17 970 282
Tilleggsutbytte	0	0	-386 829		-386 829
Årets resultat	0	0	2 010 307	17 949 214	19 959 521
Eliminering ført rett mot egenkapital				-499 004	-499 004
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	3 984 476	29 459 494	37 043 970

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak mv.

	Anskaffelses tidspunkt	Eierandel	Forretningskontor	Årsresultat	Egenkapital
BaselT AS	2013	Aurskog-Høland	50 %	-287 109	651 302

Selskapet er innregnet i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

Note 7 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2020	2019
Påvarer og innkjøpte halvfabrikater	23 638 157	16 793 364
Varer under tilvirkning	40 466	387 216
Egentilvirkede ferdigvarer	11 364 124	8 874 894
Emballasje	5 700 465	5 000 540
Ukuransavsetning	0	0
Bokført verdi	40 743 211	31 056 014

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Skyldig skattetrekk pr 31.12	1 331 495	1 071 315
Innestående på skattetrekkskonto	1 416 191	1 088 175

Note 9 Aksjonærer

Morselskapets aksjeselskap består av 1 000 aksjer pålydende a kr. 200,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær	Antall	Eierandel	Verv
Petter Gunnar	200	100 %	Styreleder
Sum	200	100 %	

Note 10 Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Totalt
Kostpris 01.01	11 788 412	11 788 412
Årets tilgang	0	0
Årets avgang	0	0
Kostpris 31.12	11 788 412	11 788 412
Akk. avskr. 01.01	7 073 046	7 073 046
Årets ord. avskr.	2 357 682	2 357 682
Akk. avskr. 31.12	9 430 728	9 430 728
Bokført verdi 31.12	2 357 684	2 357 684

Levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring	Nei

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskapet og utgjør differansen mellom virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i virksomheten.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 11 Varige driftsmidler

	Finansiell leasing, maskiner mm.	Maskiner og anlegg	Inventar	Totalt
Kostpris 01.01	36 130 780	30 029 153	2 452 484	68 612 417
Årets tilgang	18 899 369	2 241 811	83 956	21 225 136
Kostpris 31.12	55 030 149	32 270 964	2 536 440	89 837 553
Akk. avskr. 01.01	24 438 327	22 097 743	1 627 114	48 163 184
Årets ord. avskr.	5 593 273	2 772 000	213 193	8 578 466
Akk. avskr. 31.12	30 031 600	24 869 743	1 840 307	56 741 650
Bokført verdi 31.12	24 998 549	7 401 221	696 133	33 095 903

Levetid	5 år	5 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær
Endring	Nei	Nei	Nei

Leasingavtale er vurdert a være finansiell. Tilknyttet driftsmidlene er det gjeld på kr 12 066 476.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	2019	2018
Maskiner	373 624	425 190
Lokaler	9 382 001	6 549 828

Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZB13-GWSLK-4H3FD-UV060-HIQX1

**Økofabrikken AS - konsern****Noter****Note 12 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.**

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 803 274	9 280 091
Gjeld leasing	25 539 868	12 066 477
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	6 535 224	8 177 543
Øvrig langsiktig gjeld	2 953 285	7 739 970
Annen kortsiktig gjeld	0	2 450 000
Sum	49 831 651	31 536 538

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Maskiner og anlegg	5 003 404	5 380 464
Maskin og anlegg finansiell leasing	24 998 549	11 692 453
Driftsløsøre, inventar og utstyr	708 316	853 795
Lager av varer og annen beholdning	40 743 211	31 056 014
Kundefordringer	28 009 657	24 086 379
Sum	99 463 137	73 069 104

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Frivilling pant

Type	Beløp	Reg.dat
Pant motorvogn	629 510	12.04.2017
Pant motorvogn og anleggsmaskiner	5 000 000	13.02.2020
Pant varelager	30 000 000	13.02.2020
Pant driftstilbehør	30 000 000	13.02.2020
Factoringavtale	30 000 000	13.02.2020

Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZB13-GWSLK-4H3FD-UV060-HIQK1



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 575 981	702 565
Endring i utsatt skatt	-77 221	19 769
Skattekostnad ordinært resultat	6 498 760	722 334
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 212 137	7 208 450
Permanente forskjeller	-3 928 804	1 956 851
Endring i midlertidige forskjeller	-89 856	346 447
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	1 264 374
Skattepliktig inntekt	3 193 477	10 776 122
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	702 565	2 478 508
Skattefunn fordring	0	-370 739
Sum betalbar skatt i balansen	702 565	2 107 769

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-2 819 463	-3 283 343	-463 880
Fordringer	-220 000	-220 000	0
Balanseført leieavtaler	-374 024	0	374 024
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 390 431	-2 390 431
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	2 390 431	2 390 431
Sum	-3 413 487	-3 503 343	-89 856
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-3 413 487	-3 503 343	-89 856
Utsatt skatt / skattefordel (22%)	-750 967	-770 735	-19 768



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."

Petter Grunnan

Styreleder

På vegne av: Foodman AS

Serienummer: 9578-5998-4-811314

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-07-02 12:01:25Z



Penneo Dokumentnøkkel: P73JU-KZBI3-GWSLK-4H3FD-UV06O-HIQX1

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>



Økofabrikken AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	28 465	29 987
Sum driftskostnader		<u>28 465</u>	<u>29 987</u>
Driftsresultat		<u>(28 465)</u>	<u>(29 987)</u>
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap		3 480 000	5 444 460
Annen renteinntekt		5	175
Annen rentekostnad		<u>(555 044)</u>	<u>(937 900)</u>
Resultat av finansposter		<u>2 924 961</u>	<u>4 506 735</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Ordinært resultat		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Årsresultat		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Sum overføringer		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JDJZ-USG1N-WZEWI-GEOP-3KADV-DWPMD



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	29 301 913	29 301 913
Investeringer i aksjer og andeler	5	900 000	850 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>30 201 913</u>	<u>30 151 913</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 201 913</u>	<u>30 151 913</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>758 968</u>	<u>61 647</u>
Sum omløpsmidler		<u>758 968</u>	<u>61 647</u>
Sum eiendeler		<u>30 960 881</u>	<u>30 213 560</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JDJZ-USG1N-WZEWI-GEOP-3KADY-DWPMD



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	14 205 839	11 309 344
Sum opptjent egenkapital		<u>14 205 839</u>	<u>11 309 344</u>
Sum egenkapital		<u>17 805 839</u>	<u>14 909 344</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 200 000	4 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 953 285	7 739 970
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 153 285</u>	<u>12 639 970</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 757	2 664 246
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 757</u>	<u>2 664 246</u>
Sum gjeld		<u>13 155 042</u>	<u>15 304 216</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 960 881</u>	<u>30 213 560</u>

Oslo, 02.07.2021
Styret i Økofabrikken AS

Petter Grunnan
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: JDJIZ-USG1N-WZEWII-GE0CP-3KADV-DWPMID



Mal Moore Stephen direkte kontantstrøm

Indirekte kontantstrøm

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 896 496	4 476 748
Endring i andre tidsavgrensingsposter		(99 174)	93 481
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>2 797 322</u>	<u>4 570 229</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		<u>(50 000)</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(50 000)</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		10 200 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(9 800 000)	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(2 450 000)	(2 450 000)
Netto endring i kassekreditt		<u>0</u>	<u>(2 450 000)</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(2 050 000)</u>	<u>(4 900 000)</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		697 322	(329 771)
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		<u>61 647</u>	<u>391 416</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>758 968</u>	<u>61 645</u>
Netto likviditetsreserve 31.12		<u>758 968</u>	<u>61 645</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JDJIZ-USG1N-WZEWI-GE0CP-3KADY-DWPMD



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

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 klassifisering 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.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

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.

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Økofabrikken AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0
Styret	0
Revisor - revisjon, inkl. mva	17 000
Revisor - andre tjenester, inkl. mva	3 000

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Aksjonær har et lån til selskapet pr 31.12.2019 på kr 2 953 285. Lånet renteberegnes med kr 113 315.

Note 3 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	11 309 344	14 909 344
Årets resultat	0	0	2 896 496	2 896 496
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	14 205 839	17 805 839

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 200. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Petter Gunnar	1 000	Styreleder
Sum	1 000	

Penneo Dokumentnøkkel: JDJIZ-USG1N-WZEWI-GE0CP-3KADY-DWPMD



Økofabrikken AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 896 496	4 476 748
Permanente forskjeller	(3 480 000)	(5 444 460)
Skattepliktig inntekt	(583 504)	(967 712)
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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	(3 941 647)	(3 358 143)	583 504
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 941 647	3 358 143	(583 504)
Utsatt skattefordel (22 %)	(867 162)	(738 791)	128 371

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Foodman AS	90 %	Aurskog- Høland	23 044 262	46 250 398	29 301 913
BaselT AS	50 %	Aurskog- Høland	-287 109	651 302	850 000

Det er inntektsført mottatt utbytte i 2020 på kr. 3 480 000.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.



Økofabrikken AS

Noter

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 200 000	4 900 000
Sum	10 200 000	4 900 000

Kredittinstitusjonen har pant i motorvogn, driftstilbehør, varelager og fordringer på kr 99 463 137 i datterselskapet Foodman AS.

Gjelden forfaller innen 5 år.

Øvrig gjeld	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld	2 953 285	4 900 000
Annen kortsiktig gjeld	0	2 450 000
Sum	2 953 285	7 350 000

Penneo Dokumentnøkkel: JDJIZ-USG1N-WZEWI-GE0CP-3KADV-DWPMID



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."

Petter Grunna

Styreleder

På vegne av: Foodman AS

Serienummer: 9578-5998-4-811314

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-07-02 12:01:25Z



Penneo Dokumentnøkkel: JDJIZ-USGTN-WZEWI-GEQCP-3KADV-DWPMID

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>



Økofabrikken AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	28 465	29 987
Sum driftskostnader		<u>28 465</u>	<u>29 987</u>
Driftsresultat		<u>(28 465)</u>	<u>(29 987)</u>
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap		3 480 000	5 444 460
Annen renteinntekt		5	175
Annen rentekostnad		<u>(555 044)</u>	<u>(937 900)</u>
Resultat av finansposter		<u>2 924 961</u>	<u>4 506 735</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Ordinært resultat		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Årsresultat		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	2 896 496	4 476 748
Sum overføringer		<u>2 896 496</u>	<u>4 476 748</u>



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	29 301 913	29 301 913
Investeringer i aksjer og andeler	5	900 000	850 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>30 201 913</u>	<u>30 151 913</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 201 913</u>	<u>30 151 913</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>758 968</u>	<u>61 647</u>
Sum omløpsmidler		<u>758 968</u>	<u>61 647</u>
Sum eiendeler		<u>30 960 881</u>	<u>30 213 560</u>



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	14 205 839	11 309 344
Sum opptjent egenkapital		<u>14 205 839</u>	<u>11 309 344</u>
Sum egenkapital		<u>17 805 839</u>	<u>14 909 344</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 200 000	4 900 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 953 285	7 739 970
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 153 285</u>	<u>12 639 970</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 757	2 664 246
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 757</u>	<u>2 664 246</u>
Sum gjeld		<u>13 155 042</u>	<u>15 304 216</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 960 881</u>	<u>30 213 560</u>

Oslo, 02.07.2021
Styret i Økofabrikken AS

Petter Grunnan
styreleder



Mal Moore Stepheindirekte kontantstrøm

Indirekte kontantstrøm

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 896 496	4 476 748
Endring i andre tidsavgrensingsposter		(99 174)	93 481
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>2 797 322</u>	<u>4 570 229</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		<u>(50 000)</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(50 000)</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		10 200 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(9 800 000)	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(2 450 000)	(2 450 000)
Netto endring i kassekreditt		0	(2 450 000)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(2 050 000)</u>	<u>(4 900 000)</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		697 322	(329 771)
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		<u>61 647</u>	<u>391 416</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>758 968</u>	<u>61 645</u>
Netto likviditetsreserve 31.12		<u>758 968</u>	<u>61 645</u>



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

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 klassifisering 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.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Økofabrikken AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0
Styret	0
Revisor - revisjon, inkl. mva	17 000
Revisor - andre tjenester, inkl. mva	3 000

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Aksjonær har et lån til selskapet pr 31.12.2019 på kr 2 953 285. Lånet renteberegnes med kr 113 315.

Note 3 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	11 309 344	14 909 344
Årets resultat	0	0	2 896 496	2 896 496
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	14 205 839	17 805 839

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 200. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Petter Gunnan	1 000	Styreleder
Sum	1 000	



Økofabrikken AS

Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 896 496	4 476 748
Permanente forskjeller	(3 480 000)	(5 444 460)
Skattepliktig inntekt	(583 504)	(967 712)
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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	(3 941 647)	(3 358 143)	583 504
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 941 647	3 358 143	(583 504)
Utsatt skattefordel (22 %)	(867 162)	(738 791)	128 371

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Foodman AS	90 %	Aurskog- Høland	23 044 262	46 250 398	29 301 913
BaselT AS	50 %	Aurskog- Høland	-287 109	651 302	850 000

Det er inntektsført mottatt utbytte i 2020 på kr. 3 480 000.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.



Økofabrikken AS

Noter

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 200 000	4 900 000
Sum	10 200 000	4 900 000

Kredittinstitusjonen har pant i motorvogn, driftstilbehør, varelager og fordringer på kr 99 463 137 i datterselskapet Foodman AS.

Gjelden forfaller innen 5 år.

Øvrig gjeld	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld	2 953 285	4 900 000
Annen kortsiktig gjeld	0	2 450 000
Sum	2 953 285	7 350 000