



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 023 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS
Forretningsadresse: Dalavegen 1
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Magne Talleraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 638 688	4 142 226
Annen driftsinntekt		-8 808	43 424
Sum inntekter		8 629 880	4 185 650
Kostnader			
Varekostnad		3 642 073	1 910 533
Lønnskostnad	1, 2	3 337 770	1 154 952
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	381 241	242 011
Annen driftskostnad		1 921 643	731 410
Sum kostnader		9 282 727	4 038 905
Driftsresultat		-652 848	146 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 796	83 134
Annen finansinntekt		3 312	2 123
Sum finansinntekter		38 108	85 257
Annen rentekostnad		211	200
Sum finanskostnader		211	200
Netto finans		37 897	85 057
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 951	231 802
Skattekostnad på ordinært resultat		-14 105	25 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-600 846	206 716
Årsresultat		-600 846	206 716
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-600 846	206 716
Sum overføringer og disponeringer		-600 846	206 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 236 300	1 083 900
Sum varige driftsmidler		1 236 300	1 083 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 4	615 973	716 084
Sum finansielle anleggsmidler		615 973	716 084
Sum anleggsmidler		1 852 273	1 799 984
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 924 099	1 714 806
Sum varer		1 924 099	1 714 806
Fordringer			
Kundefordringer		123 507	122 140
Andre fordringer	4	22 872	417 188
Sum fordringer		146 379	539 328
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		440 537	1 078 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		440 537	1 078 106
Sum omløpsmidler		2 511 015	3 332 240
SUM EIENDELER		4 363 288	5 132 224

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 029 170	2 630 015
Sum opptjent egenkapital		2 029 170	2 630 015
Sum egenkapital		2 129 170	2 730 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		10 674	24 779
Sum avsetninger for forpliktelser		10 674	24 779
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 674	24 779
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 785	781 392
Betalbar skatt			10 981
Skyldige offentlige avgifter		345 733	39 052
Annen kortsiktig gjeld		1 603 926	1 546 005
Sum kortsiktig gjeld		2 223 445	2 377 430
Sum gjeld		2 234 119	2 402 209
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 363 288	5 132 224



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 820910

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 023 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS
Forretningsadresse: Dalavegen 1
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Magne Talleraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 982 023 513
OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 638 688	4 142 226
Annen driftsinntekt		-8 808	43 424
Sum inntekter		8 629 880	4 185 650
Kostnader			
Varekostnad		3 642 073	1 910 533
Lønnskostnad	1, 2	3 337 770	1 154 952
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	381 241	242 011
Annen driftskostnad		1 921 643	731 410
Sum kostnader		9 282 727	4 038 905
Driftsresultat		-652 848	146 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 796	83 134
Annen finansinntekt		3 312	2 123
Sum finansinntekter		38 108	85 257
Annen rentekostnad		211	200
Sum finanskostnader		211	200
Netto finans		37 897	85 057
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 951	231 802
Skattekostnad på ordinært resultat		-14 105	25 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-600 846	206 716
Årsresultat		-600 846	206 716
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-600 846	206 716
Sum overføringer og disponeringer		-600 846	206 716



Organisasjonsnr: 982 023 513
OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

1 236 300

1 083 900

Sum varige driftsmidler

1 236 300

1 083 900

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

3, 4

615 973

716 084

Sum finansielle

anleggsmidler

615 973

716 084

Sum anleggsmidler

1 852 273

1 799 984

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 924 099

1 714 806

Sum varer

1 924 099

1 714 806

Fordringer

Kundefordringer

123 507

122 140

Andre fordringer

4

22 872

417 188

Sum fordringer

146 379

539 328

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

440 537

1 078 106

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

440 537

1 078 106

Sum omløpsmidler

2 511 015

3 332 240

SUM EIENDELER

4 363 288

5 132 224

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	2 029 170	2 630 015
Sum opptjent egenkapital	2 029 170	2 630 015
Sum egenkapital	2 129 170	2 730 015
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	10 674	24 779
Sum avsetninger for forpliktelser	10 674	24 779
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	10 674	24 779
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	273 785	781 392
Betalbar skatt		10 981
Skyldige offentlige avgifter	345 733	39 052
Annen kortsiktig gjeld	1 603 926	1 546 005
Sum kortsiktig gjeld	2 223 445	2 377 430
Sum gjeld	2 234 119	2 402 209
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 363 288	5 132 224



Organisasjonsnr: 982 023 513
OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2918953.00	1030137.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	371914.00	104055.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36317.00	17880.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10587.00	2881.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3337771.00	1154953.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1655997.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	533641.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2189638.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-953338.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1236300.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-381241.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

615973.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

OPTIKER KJELL M TALLERAAS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 918 953	1 030 137
Arbeidsgiveravgift	371 914	104 055
Pensjonskostnader	36 317	17 880
Andre ytelser / Refusjoner	10 587	2 881
Sum	3 337 771	1 154 953

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

615 973

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 655 997
Tilgang i året	533 641
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 189 638
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	-953 338
Balanseført verdi 31.12.2021	1 236 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-381 241