



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 538 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØNSBERG KAFFE AS
Forretningsadresse: Storgaten 30
3126 TØNSBERG

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: Bør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 598 769	3 693 238
Annen driftsinntekt		1 635	24 100
Sum inntekter		4 600 404	3 717 338
Kostnader			
Varekostnad		1 429 920	1 224 583
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 250 530	1 397 380
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 400	8 500
Annen driftskostnad	5	1 277 355	1 215 426
Sum kostnader		3 961 205	3 845 889
Driftsresultat		639 199	-128 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	192
Sum finansinntekter		78	192
Annen rentekostnad		4 160	8 190
Annen finanskostnad		80	96
Sum finanskostnader		4 239	8 286
Netto finans		-4 161	-8 094
Ordinært resultat før skattekostnad		635 037	-136 646
Skattekostnad på ordinært resultat	8	45 656	
Ordinært resultat etter skattekostnad		589 381	-136 646
Årsresultat		589 381	-136 646
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12	175 000	
Udekket tap	12	62 025	-62 025
Annen egenkapital	12	352 357	-74 621
Sum overføringer og disponeringer		589 381	-136 646



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	10 800	14 200
Sum varige driftsmidler		10 800	14 200
Sum anleggsmidler		10 800	14 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		96 728	152 914
Sum varer		96 728	152 914
Fordringer			
Kundefordringer	10	98 818	114 725
Andre fordringer		113 192	82 973
Sum fordringer		212 010	197 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	927 662	313 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		927 662	313 430
Sum omløpsmidler		1 236 400	664 042
SUM EIENDELER		1 247 200	678 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	1 180	1 180
Sum innskutt egenkapital		101 180	101 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	352 357	
Udekket tap	12		62 025
Sum opptjent egenkapital		352 357	-62 025
Sum egenkapital	12	453 537	39 155
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 409	140 307
Betalbar skatt	8	45 656	
Skyldige offentlige avgifter		164 183	172 317
Utbytte	12	175 000	
Annen kortsiktig gjeld		267 415	326 462
Sum kortsiktig gjeld		793 663	639 087
Sum gjeld		793 663	639 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 247 200	678 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 826524

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 538 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØNSBERG KAFFE AS
Forretningsadresse: Storgaten 30
3126 TØNSBERG

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: Bør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 29.09.2021

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



Organisasjonsnr: 997 538 617
TØNSBERG KAFFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 598 769	3 693 238
Annen driftsinntekt		1 635	24 100
Sum inntekter		4 600 404	3 717 338
Kostnader			
Varekostnad		1 429 920	1 224 583
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 250 530	1 397 380
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 400	8 500
Annen driftskostnad	5	1 277 355	1 215 426
Sum kostnader		3 961 205	3 845 889
Driftsresultat		639 199	-128 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	192
Sum finansinntekter		78	192
Annen rentekostnad		4 160	8 190
Annen finanskostnad		80	96
Sum finanskostnader		4 239	8 286
Netto finans		-4 161	-8 094
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	45 656	
Ordinært resultat etter skattekostnad		589 381	-136 646
Årsresultat		589 381	-136 646
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12	175 000	
Udekket tap	12	62 025	-62 025
Annen egenkapital	12	352 357	-74 621
Sum overføringer og disponeringer		589 381	-136 646



Organisasjonsnr: 997 538 617
TØNSBERG KAFFE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7 10 800 14 200

Sum varige driftsmidler 10 800 14 200

Sum anleggsmidler 10 800 14 200

Omløpsmidler

Varer

Varer 96 728 152 914

Sum varer 96 728 152 914

Fordringer

Kundefordringer 10 98 818 114 725

Andre fordringer 113 192 82 973

Sum fordringer 212 010 197 698

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 11 927 662 313 430

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 927 662 313 430

Sum omløpsmidler 1 236 400 664 042

SUM EIENDELER 1 247 200 678 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00) 6, 12 100 000 100 000

Overkurs 12 1 180 1 180

Sum innskutt egenkapital 101 180 101 180

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 12 352 357

Udekket tap 12 62 025

Sum opptjent egenkapital 352 357 -62 025



Sum egenkapital	12	453 537	39 155
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 409	140 307
Betalbar skatt	8	45 656	
Skyldige offentlige avgifter		164 183	172 317
Utbytte	12	175 000	
Annen kortsiktig gjeld		267 415	326 462
Sum kortsiktig gjeld		793 663	639 087
Sum gjeld		793 663	639 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 247 200	678 242



Organisasjonsnr: 997 538 617
TØNSBERG KAFFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Johnsgård, Kim (Daglig leder, Styreleder)	51.00	51.00%	Ordinære aksjer
Johnsgård, Anniken	49.00	49.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1219916.00	1324830.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179622.00	177513.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	469.00	3538.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-149477.00	-108502.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1250530.00	1397379.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	277959.00	5000.00	4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsrapport for 2020

**TØNSBERG KAFFE AS
3126 TØNSBERG**

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Resultatregnskap for 2020
TØNSBERG KAFFE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		4 598 769	3 693 238
Annen driftsinntekt		1 635	24 100
Sum driftsinntekter		4 600 404	3 717 338
Varekostnad		(1 429 920)	(1 224 583)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 250 530)	(1 397 380)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(3 400)	(8 500)
Annen driftskostnad	5	(1 277 355)	(1 215 426)
Sum driftskostnader		(3 961 205)	(3 845 889)
Driftsresultat		639 199	(128 552)
Annen renteinntekt		78	192
Sum finansinntekter		78	192
Annen rentekostnad		(4 160)	(8 190)
Annen finanskostnad		(80)	(96)
Sum finanskostnader		(4 239)	(8 286)
Netto finans		(4 161)	(8 094)
Ordinært resultat før skattekostnad		635 037	(136 646)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(45 656)	0
Ordinært resultat		589 381	(136 646)
Arsresultat		589 381	(136 646)
Overføringer			
Utbytte	12	175 000	0
Udekket tap	12	62 025	(62 025)
Annen egenkapital	12	352 357	(74 621)
Sum		589 381	(136 646)



Balanse pr. 31. desember 2020
TØNSBERG KAFFE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	10 800	14 200
Sum varige driftsmidler		10 800	14 200
Sum anleggsmidler		10 800	14 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		96 728	152 914
Sum varer		96 728	152 914
Fordringer			
Kundefordringer	10	98 818	114 725
Andre fordringer		113 192	82 973
Sum fordringer		212 010	197 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	927 662	313 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		927 662	313 430
Sum omløpsmidler		1 236 400	664 042
Sum eiendeler		1 247 200	678 242

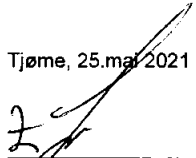
LR.



Balanse pr. 31. desember 2020
TØNSBERG KAFFE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	1 180	1 180
Sum innskutt egenkapital		101 180	101 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	352 357	0
Udekket tap	12	0	(62 025)
Sum opptjent egenkapital		352 357	(62 025)
Sum egenkapital	12	453 537	39 155
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 409	140 307
Betalbar skatt	8	45 656	0
Skyldige offentlige avgifter		164 183	172 317
Utbytte	12	175 000	0
Annen kortsiktig gjeld		267 415	326 462
Sum kortsiktig gjeld		793 663	639 087
Sum gjeld		793 663	639 087
Sum egenkapital og gjeld		1 247 200	678 242

Tjøme, 25.mai 2021


Kyril Johnsgård
Daglig leder, styreleder



Noter 2020

TØNSBERG KAFFE 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.

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.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

57



Note 1 - Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn	1 219 916	1 324 830
Arbeidsgiveravgift	179 622	177 513
Pensjonskostnader	469	3 538
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(149 477)	(108 502)
Sum	1 250 530	1 397 379

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	277 959	5 000	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Johnsgård, Kim (Daglig leder, Styreleder)	51	51,00%	Ordinære aksjer
Johnsgård, Anniken	49	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

27



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	139 107
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	139 107
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(124 907)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(128 307)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	10 800
Årets avskrivninger	(3 400)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	635 037	(136 646)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(60 715)	(71 644)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(366 797)	
Årets skattegrunnlag	207 526	(208 290)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	45 656	
Sum	45 656	
Skattekostnad i resultatregnskapet	45 656	0
Betalbar skatt i skattekostnad	45 656	
Betalbar skatt i balansen	45 656	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(249 976)	(199 261)	(50 715)
Omløpsmidler	(8 500)	(8 500)	0
Kortsiktig gjeld	(10 000)	0	(10 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(366 797)	0	(366 797)
Netto forskjeller	(635 273)	(207 761)	(427 512)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	635 273	207 761	427 512
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 707

21



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	107 318	123 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 500)	(8 500)
Netto oppførte kundefordringer	98 818	114 725

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 39 073. Skyldig skattetrekk er kr 39 073.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 180		(62 025)	39 155
Årets resultat			527 357	62 025	589 381
Avsatt utbytte			(175 000)		(175 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 180	352 357	0	453 537

Note 13 - Fortsatt drift

Styret legger til grunn selskapets aktive handlingsplan gjennom tiltak som følge av bransjenedstengning og reguleringer under pandemien. Bransjen har vært sterkt preget av Covid -19 utbruddet og styret legger til grunn at de tiltak som har vært innført har vært nødvendige for selskapet i driftsåret 2020.

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

27



Noter 2020

TØNSBERG KAFFE 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.

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.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn	1 219 916	1 324 830
Arbeidsgiveravgift	179 622	177 513
Pensjonskostnader	469	3 538
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(149 477)	(108 502)
Sum	1 250 530	1 397 379

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	277 959	5 000	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Johmsgård, Kim (Daglig leder, Styreleder)	51	51,00%	Ordinære aksjer
Johmsgård, Anniken	49	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	139 107
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	139 107
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(124 907)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(128 307)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	10 800
Årets avskrivninger	(3 400)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	635 037	(136 646)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(60 715)	(71 644)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(366 797)	
Årets skattegrunnlag	207 526	(208 290)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	45 656	
Sum	45 656	
Skattekostnad i resultatregnskapet	45 656	0
Betalbar skatt i skattekostnad	45 656	
Betalbar skatt i balansen	45 656	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(249 976)	(199 261)	(50 715)
Omløpsmidler	(8 500)	(8 500)	0
Kortsiktig gjeld	(10 000)	0	(10 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(366 797)	0	(366 797)
Netto forskjeller	(635 273)	(207 761)	(427 512)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	635 273	207 761	427 512
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 707



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	107 318	123 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 500)	(8 500)
Netto oppførte kundefordringer	98 818	114 725

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 073. Skyldig skattetrekk er kr 39 073.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 180		(62 025)	39 155
Årets resultat			527 357	62 025	589 381
Avsatt utbytte			(175 000)		(175 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 180	352 357	0	453 537

Note 13 - Fortsatt drift

Styret legger til grunn selskapets aktive handlingsplan gjennom tiltak som følge av bransjenedstengning og reguleringer under pandemien. Bransjen har vært sterkt preget av Covid -19 utbruddet og styret legger til grunn at de tiltak som har vært innført har vært nødvendige for selskapet i driftsåret 2020.

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