



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 724 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CULINAE AS
Forretningsadresse: Nytorvet 1
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Bjarne Nesbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.11.2021

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, 17.02.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 147 021 | 16 770 982 |
| Annen driftsinntekt | | -99 504 | 702 045 |
| Sum inntekter | | 20 047 517 | 17 473 027 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 483 760 | 5 720 016 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 421 892 | 3 684 604 |
| Annen driftskostnad | 1 | 8 659 458 | 5 675 609 |
| Sum kostnader | | 21 565 111 | 15 080 229 |
| Driftsresultat | | -1 517 594 | 2 392 798 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 146 | 3 290 |
| Sum finansinntekter | | 146 | 3 290 |
| Annen rentekostnad | | 33 907 | 24 645 |
| Sum finanskostnader | | 33 907 | 24 645 |
| Netto finans | | -33 761 | -21 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4, 8 | -1 551 355 | 2 371 443 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4, 8 | -76 048 | 76 049 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Årsresultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Totalresultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 8 | -1 475 307 | 1 050 997 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | | 1 244 397 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 475 307 | 2 295 394 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 252 015 | 351 063 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 1 652 616 | 1 539 123 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 76 048 | |
| Sum fordringer | | 1 728 665 | 1 539 123 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 207 822 | 388 720 |
| Sum investeringer | | 207 822 | 388 720 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 059 520 | 789 114 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 059 520 | 789 114 |
| Sum omløpsmidler | | 3 248 021 | 3 068 020 |
| SUM EIENDELER | | 10 758 368 | 8 404 908 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital | 3, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | | 1 244 397 |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | 8 | 230 909 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -230 909 | 1 244 397 |
| Sum egenkapital | 9 | -200 909 | 1 274 397 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 230 993 | 4 752 256 |
| Betalbar skatt | 4 | | 76 049 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 776 213 | 1 549 683 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 952 072 | 752 523 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 |
| Sum gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 758 368 | 8 404 908 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 116566

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 724 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CULINAE AS
Forretningsadresse: Nytorvet 1
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Bjarne Nesbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.11.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.02.2022



Organisasjonsnr: 914 724 090
CULINAE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 20 147 021 | 16 770 982 |
| Annen driftsinntekt | | -99 504 | 702 045 |
| Sum inntekter | | 20 047 517 | 17 473 027 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 483 760 | 5 720 016 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 421 892 | 3 684 604 |
| Annen driftskostnad | 1 | 8 659 458 | 5 675 609 |
| Sum kostnader | | 21 565 111 | 15 080 229 |
| Driftsresultat | | -1 517 594 | 2 392 798 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 146 | 3 290 |
| Sum finansinntekter | | 146 | 3 290 |
| Annen rentekostnad | | 33 907 | 24 645 |
| Sum finanskostnader | | 33 907 | 24 645 |
| Netto finans | | -33 761 | -21 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4, 8 | -1 551 355 | 2 371 443 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4, 8 | -76 048 | 76 049 |
| Årsresultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Totalresultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 8 | -1 475 307 | 1 050 997 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | | 1 244 397 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 475 307 | 2 295 394 |



Organisasjonsnr: 914 724 090
CULINAE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| Sum varer | | 252 015 | 351 063 |
|------------------|--|----------------|----------------|

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 6 | 1 652 616 | 1 539 123 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 76 048 | |
| Sum fordringer | | 1 728 665 | 1 539 123 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 207 822 | 388 720 |
| Sum investeringer | | 207 822 | 388 720 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 2 | 1 059 520 | 789 114 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 059 520 | 789 114 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 3 248 021 | 3 068 020 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 10 758 368 | 8 404 908 |
|----------------------|--|-------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 3, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 8 | | 1 244 397 |
| Udisponert resultat | | | |
| Udekket tap | 8 | 230 909 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -230 909 | 1 244 397 |
| Sum egenkapital | 9 | -200 909 | 1 274 397 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 230 993 | 4 752 256 |
| Betalbar skatt | 4 | | 76 049 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 776 213 | 1 549 683 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 952 072 | 752 523 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 |
| Sum gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 758 368 | 8 404 908 |



Organisasjonsnr: 914 724 090
CULINÆ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Telerevisjon AS

Til generalforsamlingen i
Culinae AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Culinae AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 551 355. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Culinae AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har per 31.12.20 ikke tilstrekkelige midler innestående på bankkonto for skattetrekk.

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av avstemminger av merverdiavgift og arbeidsgiveravgift. Selskapet har ikke betalt merverdiavgift rettidig for 2020, jf. regnskapet er det et utestående beløp NOK 3 455 556 skyldig merverdiavgift.

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 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Det er opplyst i note 9 at selskapet har et underskudd på NOK 1 551 355 og at selskapets aksjekapital er tapt. Videre er det opplyst at selskapet har en fordring på søsterselskapet ITS Nytorvet 1 AS med NOK 2 377 669 og morselskapet ITS Holding AS med NOK 5 132 677. Egenkapitalen i disse selskapene er tapt. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon av årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Telefon 24 20 12 00
post@telerevisjon.no
www.telerevisjon.no

Avd. Seljord
Postboks 119
3835 Seljord

Avd. Rjukan
Sam Eydes gate 93 B
3660 Rjukan

Avd. Oslo
Engbreets vei 3
0275 Oslo

MEDELEM I
REVISORFORRETNINGEN

Foretaksregisteret: NO 990 174 873 MVA - Godkjent revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap

1/3 14/2-29
Jr



Telerevisjon AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 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 årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, 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 ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen 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.



Telerevisjon AS

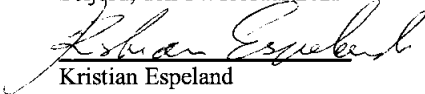
Uttalelse om andre lovmessige krav

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», har vi avdekket mangler knyttet til bokføringsforskriftens krav til utstedelse av dokumentasjon og registrering. På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under Grunnlag for konklusjon med forbehold, har ledelsen etter vår mening ikke 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.

Telerevisjon AS

Seljord, den 14. februar 2022


Kristian Espeland
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Culinae AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 914 724 090

**RESULTATREGNSKAP**

CULINAE AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 20 147 021 | 16 770 982 |
| Annen driftsinntekt | | -99 504 | 702 045 |
| Sum driftsinntekter | | 20 047 517 | 17 473 027 |
| Varekostnad | | 7 483 760 | 5 720 016 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 421 892 | 3 684 604 |
| Annen driftskostnad | 1 | 8 659 458 | 5 675 609 |
| Sum driftskostnader | | 21 565 111 | 15 080 229 |
| Driftsresultat | | -1 517 594 | 2 392 798 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 146 | 3 290 |
| Annen rentekostnad | | 33 907 | 24 645 |
| Resultat av finansposter | | -33 761 | -21 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4, 8 | -1 551 355 | 2 371 443 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4, 8 | -76 048 | 76 049 |
| Ordinært resultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| Årsresultat | | -1 475 307 | 2 295 394 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 8 | -1 475 307 | 1 050 997 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 0 | 1 244 397 |
| Sum overføringer | | -1 475 307 | 2 295 394 |

CULINAE AS

SIDE 2



BALANSE

CULINAE AS

| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |
| Sum anleggsmidler | | 7 510 347 | 5 336 888 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 252 015 | 351 063 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 1 652 616 | 1 539 123 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 76 048 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 728 665 | 1 539 123 |
| INVESTERINGER | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 207 822 | 388 720 |
| Sum investeringer | | 207 822 | 388 720 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 059 520 | 789 114 |
| Sum omløpsmidler | | 3 248 021 | 3 068 020 |
| Sum eiendeler | | 10 758 368 | 8 404 908 |

CULINAE AS

SIDE 3



| BALANSE | | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|------------------|--|
| CULINAE AS | | | | |
| | Note | 2020 | 2019 | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | | |
| EGENKAPITAL | | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | | |
| Aksjekapital | 3, 8 | 30 000 | 30 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 | |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | 1 244 397 | |
| Udekket tap | 8 | -230 909 | 0 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -230 909 | 1 244 397 | |
| Sum egenkapital | 9 | -200 909 | 1 274 397 | |
| GJELD | | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 230 993 | 4 752 256 | |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 76 049 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 776 213 | 1 549 683 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 952 072 | 752 523 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 | |
| Sum gjeld | | 10 959 278 | 7 130 510 | |
| Sum egenkapital og gjeld | | 10 758 368 | 8 404 908 | |

Farsund 30. november 2020
Styret i Culinae AS

Svein Bjarne Nesbø
styreleder

CULINAE AS

SIDE 4



| |
|----------------------|
| Noter til regnskapet |
|----------------------|

| |
|-------------------|
| Culinae AS |
|-------------------|

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres ved levering.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

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.

Culinae AS
Org.nr.: 914 724 090



Noter til regnskapet

Culinae AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 4 744 718 | 3 160 145 |
| Arbeidsgiveravgift | 671 482 | 522 202 |
| Andre ytelser | 5 692 | 2 257 |
| Sum | 5 421 892 | 3 684 604 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet kommer ikke inn under reglene om obligatorisk tjenstepensjon.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder/Styreleder |
|------------------------------|-------------------------|
| Lønn | 833 299,67 |
| Sum | 833 300 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør NOK 97 917.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på NOK 107 952

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er NOK 320 657

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CULINAE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300,0 | 30 000 |
| Sum | 100 | | 30 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|----------|-----------|-------------|
| ITS Holding AS | 100 | 100,0 | 100,0 |

Culinae AS
Org.nr.: 914 724 090



Noter til regnskapet

Culinae AS

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -76 048 | 76 049 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -76 048 | 76 049 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 551 355 | 2 371 443 |
| Permanente forskjeller | 0 | -1 223 156 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | -70 000 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -732 613 |
| Skattepliktig inntekt | -1 551 355 | 345 675 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 76 049 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | -76 048 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | -76 048 | 76 049 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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 | -1 205 681 | 0 | 1 205 681 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 205 681 | 0 | -1 205 681 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Lån til foretak i samme konsern

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Mellomregning Its Holding AS | 5 132 677 | 3 457 257 |
| Mellomregning Its Nytorvet AS | 2 377 670 | 1 879 630 |
| Sum | 7 510 347 | 5 336 888 |

Culinae AS
Org.nr.: 914 724 090



Noter til regnskapet

Culinae AS

Note 6 Kundefordringer

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 648 950 | 1 539 118 |
| Balansført verdi av kundefordringer 31.12 | 1 648 950 | 1 539 118 |

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Note 7 Andre finansielle instrumenter

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Depositum Arvato Finance AS | 165 058 | 377 384 |
| Mellomregning Arvato Finance AS | 42 764 | 11 336 |
| Sum | 207 822 | 388 720 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap/Annen EK | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|----------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 30 000 | 1 244 397 | 1 274 397 |
| Pr 01.01.2020 | 30 000 | 1 244 397 | 1 274 397 |
| Årets resultat | | -1 475 307 | -1 475 307 |
| Pr 31.12.2020 | 30 000 | -230 909 | -200 909 |

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2020 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. For 2021 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter.

Culinae AS sin aksjekapital er pr. 31.12 tapt i sin helhet og selskapet har negativ egenkapital på NOK 200 909.

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -1 475 307 etter skatt, mot overskudd på kr. 2 295 394 i 2019. Styret er klar over situasjonen og vil gjøre tiltak for å bedre inntjeningen. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Culinae AS
Org.nr.: 914 724 090

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page
Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

Svein Bjarne Nesbø

536feffa-5d3a-4d58-8de5-a90abc22ff82 - 2021-12-10 08:32:05 UTC +02:00
BankID - 2ae3004d-29f4-4524-8b93-c91ea41f3414 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/15d7e70b-32d7-4d64-9ac9-4f36fc7fbc37>

VISMA Sign
www.vismasign.com