



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 428 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JORDBÆRPIKENE STORKAIA AS
Forretningsadresse: Arnulf Øverlands gate 2
6509 KRISTIANSUND N

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: Martin Veie Veiseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 895 548	6 006 198
Annen driftsinntekt		264 850	231 996
Sum inntekter		6 160 398	6 238 194
Kostnader			
Varekostnad		1 473 038	1 442 061
Lønnskostnad	1	2 118 892	2 215 649
Avskrivning på varige driftsmidler	2	251 259	251 261
Annen driftskostnad		2 748 772	2 649 184
Sum kostnader		6 591 962	6 558 155
Driftsresultat		-431 564	-319 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			75
Sum finansinntekter			75
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	58 979	75 811
Annen rentekostnad		503	1 369
Sum finanskostnader		59 482	77 180
Netto finans		-59 482	-77 105
Ordinært resultat før skattekostnad		-491 046	-397 066
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-107 751	-85 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		-383 295	-311 808
Årsresultat		-383 295	-311 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-383 295	-311 808
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-383 295	-311 808
Sum overføringer og disponeringer		-383 295	-311 808



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	1 210 977	1 403 768
Utsatt skattefordel	4	208 296	100 545
Sum immaterielle eiendeler		1 419 273	1 504 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	101 418	159 885
Sum varige driftsmidler		101 418	159 885
Sum anleggsmidler		1 520 691	1 664 199
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		79 934	85 363
Sum varer		79 934	85 363
Fordringer			
Kundefordringer		15 882	6 911
Andre kortsiktige fordringer		48 481	116 967
Konsernfordringer	3	3 500	-3 500
Sum fordringer		67 862	120 379
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	247 776	467 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		247 776	467 280
Sum omløpsmidler		395 573	673 022
SUM EIENDELER		1 916 264	2 337 221

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,8	749 441	366 146
Sum opptjent egenkapital		-749 441	-366 146
Sum egenkapital		-349 441	33 854
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	1 250 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 000	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		1 250 000	1 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 391	155 159
Skyldig offentlige avgifter		224 349	209 833
Kortsiktig konserngjeld		77 901	62 657
Annen kortsiktig gjeld		522 064	475 718
Sum kortsiktig gjeld		1 015 705	903 367
Sum gjeld		2 265 705	2 303 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 916 264	2 337 221



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 780634

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 428 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JORDBÆRPIKENE STORKAIA AS
Forretningsadresse: Arnulf Øverlands gate 2
6509 KRISTIANSUND N

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: Martin Veie Veiseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

Revisjon

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, 03.08.2022

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: 920 428 746
JORDBÆRPIKENE STORKAIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 895 548	6 006 198
Annen driftsinntekt		264 850	231 996
Sum inntekter		6 160 398	6 238 194
Kostnader			
Varekostnad		1 473 038	1 442 061
Lønnskostnad	1	2 118 892	2 215 649
Avskrivning på varige driftsmidler	2	251 259	251 261
Annen driftskostnad		2 748 772	2 649 184
Sum kostnader		6 591 962	6 558 155
Driftsresultat		-431 564	-319 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			75
Sum finansinntekter			75
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	58 979	75 811
Annen rentekostnad		503	1 369
Sum finanskostnader		59 482	77 180
Netto finans		-59 482	-77 105
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-107 751	-85 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		-383 295	-311 808
Årsresultat		-383 295	-311 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-383 295	-311 808
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-383 295	-311 808
Sum overføringer og disponeringer		-383 295	-311 808



Organisasjonsnr: 920 428 746
JORDBÆRPIKENE STORKAIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	1 210 977	1 403 768
Utsatt skattefordel	4	208 296	100 545
Sum immaterielle eiendeler		1 419 273	1 504 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	101 418	159 885
Sum varige driftsmidler		101 418	159 885
Sum anleggsmidler		1 520 691	1 664 199
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		79 934	85 363
Sum varer		79 934	85 363
Fordringer			
Kundefordringer		15 882	6 911
Andre kortsiktige fordringer		48 481	116 967
Konsernfordringer	3	3 500	-3 500
Sum fordringer		67 862	120 379
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	247 776	467 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		247 776	467 280
Sum omløpsmidler		395 573	673 022
SUM EIENDELER		1 916 264	2 337 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,8	749 441	366 146



Sum opptjent egenkapital	-749 441	-366 146
Sum egenkapital	-349 441	33 854
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 3	1 250 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 250 000	1 400 000
Sum langsiktig gjeld	1 250 000	1 400 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	191 391	155 159
Skyldig offentlige avgifter	224 349	209 833
Kortsiktig konserngjeld	77 901	62 657
Annen kortsiktig gjeld	522 064	475 718
Sum kortsiktig gjeld	1 015 705	903 367
Sum gjeld	2 265 705	2 303 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 916 264	2 337 221



Organisasjonsnr: 920 428 746
JORDBÆRPIKENE STORKAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>
----------------------	--------------

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Jordbærpikene Storkaia AS**

Organisasjonsnr. 920428746

Utarbeidet av:

Ast Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Olav Tryggvasons gate 40
7011 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 977498651



Jordbærpikene Storkaia AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 895 548	6 006 198
Annen driftsinntekt		264 850	231 996
Sum driftsinntekter		6 160 398	6 238 194
Driftskostnader			
Varekostnad		1 473 038	1 442 061
Lønnskostnad	1	2 118 892	2 215 649
Avskrivning på varige driftsmidler	2	251 259	251 261
Annen driftskostnad		2 748 772	2 649 184
Sum driftskostnader		6 591 962	6 558 155
DRIFTSRESULTAT		(431 564)	(319 961)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	75
Sum finansinntekter		0	75
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	58 979	75 811
Annen rentekostnad		503	1 369
Sum finanskostnader		59 482	77 180
NETTO FINANSPOSTER		(59 482)	(77 105)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(491 046)	(397 066)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(107 751)	(85 258)
ORDINÆRT RESULTAT		(383 295)	(311 808)
ARSRESULTAT		(383 295)	(311 808)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap	5	(383 295)	(311 808)
SUM OVERF. OG DISP.		(383 295)	(311 808)

Årsregnskap for Jordbærpikene Storkaia AS

Organisasjonsnr. 920428746



Jordbærpikene Storkaia AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	1 210 977	1 403 768
Utsatt skattefordel	4	208 296	100 545
Sum immaterielle eiendeler		1 419 273	1 504 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	101 419	159 885
Sum varige driftsmidler		101 419	159 885
SUM ANLEGGSMIDLER		1 520 691	1 664 199
OMLØPSMIDLER			
Varer		79 934	85 363
Fordringer			
Kundefordringer		15 882	6 911
Fordringer på konsernselskap	3	3 500	(3 500)
Andre kortsiktige fordringer		48 481	116 967
Sum fordringer		67 862	120 379
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	247 776	467 280
SUM OMLØPSMIDLER		395 573	673 022
SUM EIENDELER		1 916 264	2 337 221
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,8	(749 441)	(366 146)
Sum opptjent egenkapital		(749 441)	(366 146)
SUM EGENKAPITAL		(349 441)	33 854
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld	3	1 250 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 000	1 400 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 250 000	1 400 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		191 391	155 159
Skyldig offentlige avgifter		224 349	209 833
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		77 901	62 657
Annen kortsiktig gjeld		522 064	475 718
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 015 705	903 367
SUM GJELD		2 265 705	2 303 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 916 264	2 337 221

Kristiansund, 23. mars 2022

Årsregnskap for Jordbærpikene Storkaia AS

Organisasjonsnr. 920428746



Jordbærpikene Storkaia AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Martin Veie Veiseth
Styrets leder

Anne Kathrine Lyngvær-Bunes
Daglig leder



Jordbærpikene Storkaia AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Konsern

Selskapets morselskap er JPN AS med forretningskontor i Verftsgata 2E, 7042 Trondheim. Det utarbeides konsernregnskap for Bitastad Holding AS og selskapet konsolideres inn i dette konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan fås utlevert fra Regnskapsregisteret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Jordbærpikene Storkaia AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 843 956	1 909 954
Arbeidsgiveravgift	234 410	273 368
Pensjonskostnader	23 382	25 144
Andre lønnsrelaterte ytelser	17 144	7 183
Totalt	2 118 892	2 215 649

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 927 918	292 348	2 220 266
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 927 918	292 348	2 220 266
Akk. av/nedskr. pr 1/1	524 150	132 460	656 610
+ Ordinære avskrivninger	192 792	58 469	251 261
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	716 942	190 929	907 871
Balansført verdi pr 31/12	1 210 976	101 419	1 312 395
Prosentstørrelse for ord. avskr.	10-10	20-20	

Note 3 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	3 500	-3 500
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Andre langsiktige fordringer	0	0

Noter for Jordbærpikene Storkaia AS

Organisasjonsnr. 920428746



Jordbærpikene Storkaia AS

Noter 2021

Sum fordringer	3 500	-3 500
Gjeld		
Leverandørgjeld	77 901	62 657
Annen langsiktig gjeld	1 250 000	1 400 000
Sum gjeld	1 327 901	1 462 657

Pr 31.12.2021 har selskapet et lån fra JPN AS på kr 1 250 000,-. Lånet er renteberegnet iht 3 mnd Nibor + 4 prosentpoeng p.a. Det er kostnadsført kr 58.979,- i renter på lånet i 2021.

Nedbetalingsplan skal lages i 2022 og hele lånet skal nedbetales innen 5 år.

Det er ikke langsiktig gjeld som forfaller om mer enn 5 år.

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-491 046
Permanente og andre forskjeller	1 270
Endring i midlertidige forskjeller	28 599
Inntekt	-461 177

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-107 751
= Ordinær skattekostnad	-107 751

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-18 327	10 204
+ Utestående fordringer	0	68
- Fremførbart skattemessig underskudd	928 475	467 298
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	10 272
Sum negative skatteøkende forskjeller	946 802	467 298
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-946 802	-457 026



Jordbærpikene Storkaia AS

Noter 2021

Balansført utsatt skattefordel **208 296** **100 545**

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	0	-366 146	33 854
-Årets resultat			-383 295	-383 295
Pr 31.12.	400 000	0	-749 441	-349 441

Note 6 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 73 592 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 60 942.

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 73 592 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 60 942.

Note 7 - Covid-19

Året har vært preget av COVID-19 pandemien. Denne har påvirket både omsetning og resultat. Selskapet har iverksatt tiltak for kostnadskutt og kontroll i tråd med virusets utvikling og effekt for serveringsbransjen. Selskapet har også fått faglig bistand av franchisegiver. Etter styrets vurdering har de iverksatte tiltak gitt forventet effekt.

Ved regnskapsavleggelse er nasjonale og kommunale tiltak knyttet til COVID-19 under avvikling. Det forventes derfor mindre effekt på selskapets drift, omsetning og resultat i 2022. Dog har viruset tidligere vist seg å være uforutsigbart. Selskapet vil fortsatt følge situasjonen tett.

På bakgrunn av informasjon som forelå ved regnskapsavslutning samt tiltak som styret har iverksatt er det styrets vurdering at selskapet på nåværende tidspunkt har en forsvarlig likviditet ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten. Styret vil følge situasjonen nøye og vurdere selskapets likviditetssituasjon fortløpende i perioden fremover.

Selskapet er godt posisjonert og forventer positiv utvikling når samfunnet normaliseres.



Jordbærpikene Storkaia AS

Noter 2021

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er pr 31.12.2021 tapt og selskapet har negativ egenkapital. De investeringer som er gjort i selskapet fra oppstarten har gitt store utgiftsforringer og avskrivning i regnskapet, noe som gjør at selskapet har merverdier i inventar og utstyr. Selskapet jobber i tillegg tett med franchisegiver for å øke omsetningen. Selskapets langsiktig gjeld er til franchisegiver/aksjonær.

Det forventes positive resultater i de kommende årene og styret bekrefter dermed at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Jordbærpike Storkaia AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jordbærpike Storkaia AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 25. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: UX7WK-08671-15COX-86FYZ-IX024-C1BLG



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-25 12:04:26 UTC



Penneo DokumentID: UX7WK-0867I-1500X-86FYZ-IX024-CTBLG

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>