



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 695 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL WINE AS
Forretningsadresse: c/o Arinto Regnskap AS
Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2020 - 30.06.2021

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: Thomas Thoresen-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.10.2021

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, 12.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 212 461	1 441 942
Sum inntekter		1 212 461	1 441 942
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-202 175	95 758
Varekostnad		1 266 178	1 152 391
Annen driftskostnad	1, 3	88 059	173 230
Sum kostnader		1 152 062	1 421 380
Driftsresultat		60 399	20 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	891
Annen finansinntekt		2 060	2 231
Sum finansinntekter		2 065	3 122
Rentekostnad til foretak i samme konsern			167
Annen rentekostnad		83	159
Annen finanskostnad		3 056	9 129
Sum finanskostnader		3 139	9 455
Netto finans		-1 074	-6 333
Ordinært resultat før skattekostnad		59 325	14 229
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 435	5 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 890	8 868
Årsresultat		45 890	8 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		45 890	8 868
Totalresultat		45 890	8 868



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			21 923
Udekket tap	4, 4	12 714	-12 714
Avsatt til annen egenkapital	4	33 176	
Overført fra annen egenkapital			-341
Sum overføringer og disponeringer		45 890	8 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		273 741	71 566
Sum varer		273 741	71 566
Fordringer			
Kundefordringer	3	216 644	95 502
Andre kortsiktige fordringer		11 200	33 600
Konsernfordringer			52 811
Sum fordringer		227 844	181 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		227 038	88 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		227 038	88 860
Sum omløpsmidler		728 622	342 339
SUM EIENDELER		728 622	342 339
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4	41 193	41 193
Sum innskutt egenkapital		76 193	76 193
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		33 176	
Udekket tap	4		12 714
Sum opptjent egenkapital		33 176	-12 714
Sum egenkapital		109 369	63 479
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 815	671
Sum avsetninger for forpliktelser		2 815	671
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 815	671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 037	41 738
Betalbar skatt		11 291	
Skyldig offentlige avgifter		197 815	58 345
Kortsiktig konserngjeld		361 295	178 106
Sum kortsiktig gjeld		616 438	278 189
Sum gjeld		619 253	278 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		728 622	342 339



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 109714

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 695 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL WINE AS
Forretningsadresse: c/o Arinto Regnskap AS
Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2020 - 30.06.2021

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: Thomas Thoresen-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.10.2021

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 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, 29.01.2022

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: 915 695 175
CARL WINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 212 461	1 441 942
Sum inntekter		1 212 461	1 441 942
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-202 175	95 758
Varekostnad		1 266 178	1 152 391
Annen driftskostnad	1, 3	88 059	173 230
Sum kostnader		1 152 062	1 421 380
Driftsresultat		60 399	20 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	5	891
Annen finansinntekt		2 060	2 231
Sum finansinntekter		2 065	3 122
Rentekostnad til foretak i samme konsern			167
Annen rentekostnad		83	159
Annen finanskostnad		3 056	9 129
Sum finanskostnader		3 139	9 455
Netto finans		-1 074	-6 333
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 435	5 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 890	8 868
Årsresultat		45 890	8 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		45 890	8 868
Totalresultat		45 890	8 868
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			21 923
Udekket tap	4, 4	12 714	-12 714
Avsatt til annen egenkapital	4	33 176	



Overført fra annen egenkapital		-341
Sum overføringer og disponeringer	45 890	8 868



Organisasjonsnr: 915 695 175
CARL WINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen
beholdning 273 741 71 566
Sum varer 273 741 71 566

Fordringer

Kundefordringer 3 216 644 95 502
Andre kortsiktige
fordringer 11 200 33 600
Konsernfordringer 52 811
Sum fordringer 227 844 181 913

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 227 038 88 860
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 227 038 88 860

Sum omløpsmidler 728 622 342 339

SUM EIENDELER 728 622 342 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 5 30 000 30 000
Overkurs 4 5 000 5 000
Annen innskutt egenkapital 4 41 193 41 193
Sum innskutt egenkapital 76 193 76 193

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 33 176
Udekket tap 4 12 714
Sum opptjent egenkapital 33 176 -12 714

Sum egenkapital 109 369 63 479

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	2 815	671
Sum avsetninger for forpliktelser	2 815	671
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	2 815	671
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	46 037	41 738
Betalbar skatt	11 291	
Skyldig offentlige avgifter	197 815	58 345
Kortsiktig konserngjeld	361 295	178 106
Sum kortsiktig gjeld	616 438	278 189
Sum gjeld	619 253	278 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	728 622	342 339



Organisasjonsnr: 915 695 175
CARL WINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Carl Wine AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 695 175



Resultatregnskap

Carl Wine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Salgsinntekt		1 212 461	1 441 942
Sum driftsinntekter		1 212 461	1 441 942
Varekostnad		1 266 178	1 152 391
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-202 175	95 758
Annen driftskostnad	1, 3	88 059	173 230
Sum driftskostnader		1 152 062	1 421 380
Driftsresultat		60 399	20 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	891
Annen finansinntekt		2 060	2 231
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	167
Annen rentekostnad		83	159
Annen finanskostnad		3 056	9 129
Resultat av finansposter		-1 074	-6 333
Ordinært resultat før skattekostnad		59 325	14 229
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 435	5 361
Ordinært resultat		45 890	8 868
Årsresultat		45 890	8 868
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	12 714	0
Avsatt konsernbidrag		0	21 923
Avsatt til annen egenkapital	4	33 176	0
Overført til udekket tap	4	0	12 714
Overført fra annen egenkapital		0	341
Sum overføringer		45 890	8 868



Balanse Carl Wine AS

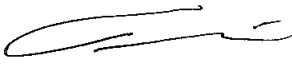
Eiendeler	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		273 741	71 566
Sum varer		273 741	71 566
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	216 644	95 502
Andre kortsiktige fordringer		11 200	33 600
Konsernfordringer		0	52 811
Sum fordringer		227 844	181 913
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		227 038	88 860
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		227 038	88 860
Sum omløpsmidler		728 622	342 339
Sum eiendeler		728 622	342 339




Balanse
Carl Wine AS

Egenkapital og gjeld	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4	41 193	41 193
Sum innskutt egenkapital		76 193	76 193
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		33 176	0
Udekket tap	4	0	-12 714
Sum opptjent egenkapital		33 176	-12 714
Sum egenkapital		109 369	63 479
Gjeld			
Utsatt skatt		2 815	671
Sum avsetning for forpliktelser		2 815	671
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		46 037	41 738
Betalbar skatt		11 291	0
Skyldig offentlige avgifter		197 815	58 345
Kortsiktig konserngjeld		361 295	178 106
Sum kortsiktig gjeld		616 438	278 189
Sum gjeld		619 253	278 860
Sum egenkapital og gjeld		728 622	342 339

Oslo, 11.10.2021
Styret i Carl Wine AS


Thomas Jørgensen
styreleder


Thomas Thoresen-Larsen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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

Skatt

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

Valuta

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

Andre prinsipper

Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapsperioden er fra 01.07 til 30.06.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 291	6 183
Endring i utsatt skatt	2 144	-822
Skattekostnad ordinært resultat	13 435	5 361

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	59 325	14 229
Permanente forskjeller	1 747	10 139
Endring i midlertidige forskjeller	-9 748	3 739
Avgitt konsernbidrag	0	-28 106
Skattepliktig inntekt	51 324	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	11 291	6 183
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-6 183
Sum betalbar skatt i balansen	11 291	0

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

	2021	2020	Endring
Fordringer	12 796	3 049	-9 748
Sum	12 796	3 049	-9 748

Grunnlag for utsatt skatt	12 796	3 049	-9 748
----------------------------------	---------------	--------------	---------------

Utsatt skatt (22 %)	2 815	671	-2 144
----------------------------	--------------	------------	---------------

Note 3 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	216 644	95 502
Balanseført verdi av kundefordringer 30.06	216 644	95 502

Realiserte tap	1 560	13 824
----------------	-------	--------



Noter til regnskapet 2021

Sum resultatførte tap på krav **1 560** **13 824**

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	41 193	5 000	-12 714	63 479
Årets resultat				45 890	45 890
Pr 31.12	30 000	41 193	5 000	33 176	109 369

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Carl Wine AS pr. 30.06 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Wine Group ApS	100	100,0	100,0



Årsregnskap 2021 Carl Wine AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 695 175



Resultatregnskap

Carl Wine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Salgsinntekt		1 212 461	1 441 942
Sum driftsinntekter		1 212 461	1 441 942
Varekostnad		1 266 178	1 152 391
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-202 175	95 758
Annen driftskostnad	1, 3	88 059	173 230
Sum driftskostnader		1 152 062	1 421 380
Driftsresultat		60 399	20 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	891
Annen finansinntekt		2 060	2 231
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	167
Annen rentekostnad		83	159
Annen finanskostnad		3 056	9 129
Resultat av finansposter		-1 074	-6 333
Ordinært resultat før skattekostnad		59 325	14 229
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 435	5 361
Ordinært resultat		45 890	8 868
Årsresultat		45 890	8 868
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	12 714	0
Avsatt konsernbidrag		0	21 923
Avsatt til annen egenkapital	4	33 176	0
Overført til udekket tap	4	0	12 714
Overført fra annen egenkapital		0	341
Sum overføringer		45 890	8 868



Balanse Carl Wine AS

Eiendeler	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		273 741	71 566
Sum varer		<u>273 741</u>	<u>71 566</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	216 644	95 502
Andre kortsiktige fordringer		11 200	33 600
Konsernfordringer		0	52 811
Sum fordringer		<u>227 844</u>	<u>181 913</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		227 038	88 860
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>227 038</u>	<u>88 860</u>
Sum omløpsmidler		<u>728 622</u>	<u>342 339</u>
Sum eiendeler		<u>728 622</u>	<u>342 339</u>



Balanse Carl Wine AS

Egenkapital og gjeld	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19 - 30.06.20
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	4	41 193	41 193
Sum innskutt egenkapital		76 193	76 193
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		33 176	0
Udekket tap	4	0	-12 714
Sum opptjent egenkapital		33 176	-12 714
Sum egenkapital		109 369	63 479
Gjeld			
Utsatt skatt		2 815	671
Sum avsetning for forpliktelser		2 815	671
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		46 037	41 738
Betalbar skatt		11 291	0
Skyldig offentlige avgifter		197 815	58 345
Kortsiktig konserngjeld		361 295	178 106
Sum kortsiktig gjeld		616 438	278 189
Sum gjeld		619 253	278 860
Sum egenkapital og gjeld		728 622	342 339

Oslo, 11.10.2021
Styret i Carl Wine AS

Thomas Jørgensen
styreleder

Thomas Thoresen-Larsen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

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

Valuta

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

Andre prinsipper

Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapsperioden er fra 01.07 til 30.06.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 291	6 183
Endring i utsatt skatt	2 144	-822
Skattekostnad ordinært resultat	13 435	5 361

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	59 325	14 229
Permanente forskjeller	1 747	10 139
Endring i midlertidige forskjeller	-9 748	3 739
Avgitt konsernbidrag	0	-28 106
Skattepliktig inntekt	51 324	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 291	6 183
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-6 183
Sum betalbar skatt i balansen	11 291	0

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	12 796	3 049	-9 748
Sum	12 796	3 049	-9 748

Grunnlag for utsatt skatt	12 796	3 049	-9 748
----------------------------------	---------------	--------------	---------------

Utsatt skatt (22 %)	2 815	671	-2 144
----------------------------	--------------	------------	---------------

Note 3 Kundefordringer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kundefordringer til pålydende	216 644	95 502
Balanseført verdi av kundefordringer 30.06	216 644	95 502

Realiserte tap	1 560	13 824
----------------	-------	--------



Noter til regnskapet 2021

Sum resultatførte tap på krav	1 560	13 824
-------------------------------	-------	--------

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	41 193	5 000	-12 714	63 479
Årets resultat				45 890	45 890
Pr 31.12	30 000	41 193	5 000	33 176	109 369

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Carl Wine AS pr. 30.06 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Wine Group ApS	100	100,0	100,0



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Carl Wine AS
Fødsels-/org.nr 915 695 175

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
30.06.2021	Betalbar skatt	11 291,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt
30.06.2021	Utsatt skatt	2 144,00	8320 Ending utsatt skatt	2120 Utsatt skatteforpliktelse
30.06.2021	Overført til annen egenkapital	33 175,69	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital
30.06.2021	Dekning av tidligere udekket tap	12 714,19	8969 Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	2080 Udekket tap