



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 306 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKTE SJOKOLADE AS
Forretningsadresse: Oscars gate 27
0352 OSLO

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: Trond Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 520	126 000
Sum inntekter		58 520	126 000
Kostnader			
Varekostnad		6 456	4 783
Annen driftskostnad		90 972	142 614
Sum kostnader		97 428	147 397
Driftsresultat		-38 909	-21 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		4	74
Sum finansinntekter		4	77
Annen finanskostnad			4 041
Sum finanskostnader			4 041
Netto finans		4	-3 965
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 905	-25 362
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-8 559	-5 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 346	-19 700
Årsresultat		-30 346	-19 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 346	-19 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-30 346	-19 700
Sum overføringer og disponeringer		-30 346	-19 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	171 613	163 054
Sum immaterielle eiendeler		171 613	163 054
Sum anleggsmidler		171 613	163 054
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		273 396	273 396
Sum varer		273 396	273 396
Fordringer			
Kundefordringer		-97 994	-28 994
Andre kortsiktige fordringer		317 829	306 784
Sum fordringer		219 835	277 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		44 201	11 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 201	11 059
Sum omløpsmidler		537 432	562 245
SUM EIENDELER		709 045	725 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		646 338	615 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-646 338	-615 992
Sum egenkapital		-546 338	-515 992
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		643 640	655 325
Skyldig offentlige avgifter		-14 139	-14 139
Annen kortsiktig gjeld	4	625 882	600 105
Sum kortsiktig gjeld		1 255 383	1 241 290
Sum gjeld		1 255 383	1 241 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		709 045	725 299



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 602759

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 306 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKTE SJOKOLADE AS
Forretningsadresse: Oscars gate 27
0352 OSLO

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: Trond Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 994 306 944
EKTE SJOKOLADE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		58 520	126 000
Sum inntekter		58 520	126 000
Kostnader			
Varekostnad		6 456	4 783
Annen driftskostnad		90 972	142 614
Sum kostnader		97 428	147 397
Driftsresultat		-38 909	-21 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		4	74
Sum finansinntekter		4	77
Annen finanskostnad			4 041
Sum finanskostnader			4 041
Netto finans		4	-3 965
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 905	-25 362
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-8 559	-5 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 346	-19 700
Årsresultat		-30 346	-19 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 346	-19 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-30 346	-19 700
Sum overføringer og disponeringer		-30 346	-19 700



Organisasjonsnr: 994 306 944
EKTE SJOKOLADE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2 171 613 163 054

Sum immaterielle eiendeler 171 613 163 054

Sum anleggsmidler 171 613 163 054

Omløpsmidler

Varer

Varer 273 396 273 396

Sum varer 273 396 273 396

Fordringer

Kundefordringer -97 994 -28 994

Andre kortsiktige

fordringer 317 829 306 784

Sum fordringer 219 835 277 790

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 44 201 11 059

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 44 201 11 059

Sum omløpsmidler 537 432 562 245

SUM EIENDELER 709 045 725 299

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 3 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 646 338 615 992

Sum opptjent egenkapital -646 338 -615 992

Sum egenkapital -546 338 -515 992

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 643 640 655 325



Skyldig offentlige avgifter	-14 139	-14 139
Annen kortsiktig gjeld 4	625 882	600 105
Sum kortsiktig gjeld	1 255 383	1 241 290
Sum gjeld	1 255 383	1 241 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	709 045	725 299



Organisasjonsnr: 994 306 944
EKTE SJOKOLADE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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
Ekte Sjokolade AS**

Organisasjonsnr. 994306944



Ekte Sjokolade AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		58 520	126 000
Sum driftsinntekter		58 520	126 000
Driftskostnader			
Varekostnad		6 456	4 783
Annen driftskostnad		90 972	142 614
Sum driftskostnader		97 428	147 397
DRIFTSRESULTAT		(38 909)	(21 397)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		4	74
Sum finansinntekter		4	77
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		0	4 041
Sum finanskostnader		0	4 041
NETTO FINANSPOSTER		4	(3 965)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(38 905)	(25 362)
Skattekostnad på ordinært resultat	1	(8 559)	(5 662)
ORDINÆRT RESULTAT		(30 346)	(19 700)
ARSRESULTAT		(30 346)	(19 700)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(30 346)	(19 700)
SUM OVERF. OG DISP.		(30 346)	(19 700)



Ekte Sjokolade AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	171 613	163 054
Sum immaterielle eiendeler		171 613	163 054
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
SUM ANLEGGSMIDLER		171 613	163 054
OMLØPSMIDLER			
Varer		273 396	273 396
Fordringer			
Kundefordringer		(97 994)	(28 994)
Andre kortsiktige fordringer		317 829	306 784
Sum fordringer		219 835	277 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		44 201	11 059
SUM OMLØPSMIDLER		537 432	562 245
SUM EIENDELER		709 045	725 299
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(646 338)	(615 992)
Sum opptjent egenkapital		(646 338)	(615 992)
SUM EGENKAPITAL		(546 338)	(515 992)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		643 640	655 325
Skyldig offentlige avgifter		(14 139)	(14 139)
Annen kortsiktig gjeld	4	625 882	600 105
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 255 383	1 241 290
SUM GJELD		1 255 383	1 241 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		709 045	725 299

Oslo 30/06-2022

Trond Strand



Ekte Sjokolade AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses



Ekte Sjokolade AS

Noter 2021

utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.



Ekte Sjokolade AS

Noter 2021

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-38 905
Inntekt	-38 905

Note 2 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	780 060	741 155
= Grunnlag utsatt skatt	-780 060	-741 155
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	780 060	741 155
= Grunnlag utsatt skattefordel	780 060	741 155
Utsatt skattefordel	171 613	163 054

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 10000000 aksjer hver pålydende kr 0, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
A-aksjer	10000000	100000	
Samlet	10000000	kr 100 000	

Det foreligger videre følgende rettigheter som kan medføre utstedelse av nye aksjer: XXXX (Angi vilkår).

Selskapets XXXX (maksimalt 10) største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Trond Stand	10000000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	10000000
Medlemmer av styret	10000000



Ekte Sjokolade AS

Noter 2021

Note 4 - Annen kortsiktig gjeld

Herav gjeld til eier kr 182.217,-.