



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 033 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAMELIA AS
Forretningsadresse: Hafrsfjordgata 11
0268 OSLO

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: Kathrine Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 933 840	10 582 092
Annen driftsinntekt		204 917	350
Sum inntekter		12 138 757	10 582 442
Kostnader			
Varekostnad		7 893 388	7 080 731
Lønnskostnad	5, 6, 7	1 473 209	2 279 031
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	3 644	21 863
Annen driftskostnad	8	1 424 562	1 420 639
Sum kostnader		10 794 803	10 802 264
Driftsresultat		1 343 954	-219 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 572	744
Annen finansinntekt		114 793	23 089
Sum finansinntekter		124 365	23 832
Annen rentekostnad		1 962	14 264
Annen finanskostnad		134 814	107 205
Sum finanskostnader		136 776	121 469
Netto finans		-12 411	-97 636
Ordinært resultat før skattekostnad		1 331 543	-317 459
Skattekostnad på ordinært resultat	3	192 376	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 139 167	-317 459
Årsresultat		1 139 167	-317 459
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	
Annen egenkapital		539 167	-317 459
Sum overføringer og disponeringer		1 139 167	-317 459



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	0	43 727
Sum varige driftsmidler		0	43 727
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		160 000	
Sum finansielle anleggsmidler		160 000	
Sum anleggsmidler		160 000	43 727
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		540 823	499 054
Sum varer		540 823	499 054
Fordringer			
Kundefordringer	10	807 129	974 168
Andre fordringer		3 057	42 000
Sum fordringer		810 186	1 016 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 726 640	1 170 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 726 640	1 170 169
Sum omløpsmidler		4 077 648	2 685 391
SUM EIENDELER		4 237 648	2 729 117

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 706 111	1 166 944
Sum opptjent egenkapital		1 706 111	1 166 944
Sum egenkapital	2	1 806 111	1 266 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	17 228	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 228	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		17 228	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 101	398 050
Betalbar skatt	3	175 148	
Skyldige offentlige avgifter		882 787	723 711
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		453 273	340 413
Sum kortsiktig gjeld		2 414 309	1 462 173
Sum gjeld		2 431 537	1 462 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 237 648	2 729 117



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 358341

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 033 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAMELIA AS
Forretningsadresse: Elisenbergveien 12
0265 OSLO

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: Kathrine Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.06.2021



Organisasjonsnr: 977 033 721
CAMELIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 933 840	10 582 092
Annen driftsinntekt		204 917	350
Sum inntekter		12 138 757	10 582 442
Kostnader			
Varekostnad		7 893 388	7 080 731
Lønnskostnad	5, 6, 7	1 473 209	2 279 031
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	3 644	21 863
Annen driftskostnad	8	1 424 562	1 420 639
Sum kostnader		10 794 803	10 802 264
Driftsresultat		1 343 954	-219 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 572	744
Annen finansinntekt		114 793	23 089
Sum finansinntekter		124 365	23 832
Annen rentekostnad		1 962	14 264
Annen finanskostnad		134 814	107 205
Sum finanskostnader		136 776	121 469
Netto finans		-12 411	-97 636
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	192 376	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 139 167	-317 459
Årsresultat		1 139 167	-317 459
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	
Annen egenkapital		539 167	-317 459
Sum overføringer og disponeringer		1 139 167	-317 459



Organisasjonsnr: 977 033 721
CAMELIA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

9

0

43 727

Sum varige driftsmidler

0

43 727

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

160 000

Sum finansielle

anleggsmidler

160 000

Sum anleggsmidler

160 000

43 727

Omløpsmidler

Varer

Varer

540 823

499 054

Sum varer

540 823

499 054

Fordringer

Kundefordringer

10

807 129

974 168

Andre fordringer

3 057

42 000

Sum fordringer

810 186

1 016 168

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

2 726 640

1 170 169

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 726 640

1 170 169

Sum omløpsmidler

4 077 648

2 685 391

SUM EIENDELER

4 237 648

2 729 117

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

1, 2

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	2	1 706 111	1 166 944
Sum opptjent egenkapital		1 706 111	1 166 944
Sum egenkapital	2	1 806 111	1 266 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	17 228	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 228	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		17 228	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 101	398 050
Betalbar skatt	3	175 148	
Skyldige offentlige avgifter		882 787	723 711
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		453 273	340 413
Sum kortsiktig gjeld		2 414 309	1 462 173
Sum gjeld		2 431 537	1 462 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 237 648	2 729 117



Organisasjonsnr: 977 033 721
CAMELIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
1

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JNM INVEST AS	40.00	40.00%	Ordinære aksjer
KATHRINES INVEST AS	40.00	40.00%	Ordinære aksjer
Wika AS	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Følgende ledende personer innehar aksjer: Styreleder Kathrine Borge, eier 50 % av Kathrines Invest ASDaglig leder Nina Christina Hauen Myhre, eier 50 % av JNM Invest AS

Note
5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1210933.00	1775134.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171125.00	299186.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55314.00	106803.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35837.00	97909.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1473209.00	2279032.00

Note

7

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	344018.00	13760.00	4392.00

Note

7

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styreleder	347776.00	13911.00	4392.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	347776.00	13911.00	4392.00

Note

8

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	35100.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19850.00	33075.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54850.00	68175.00

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.50

Note

6

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:



Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

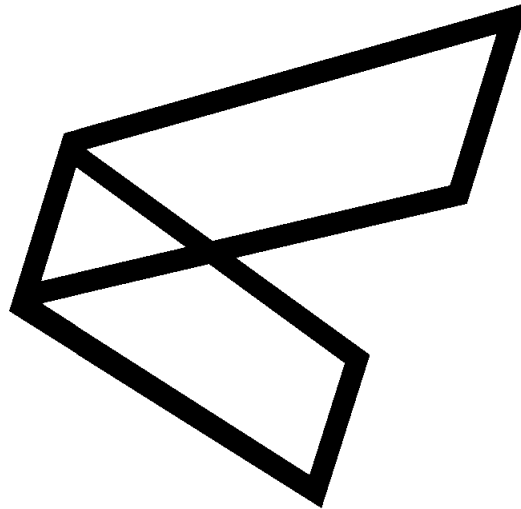
9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i
Camelia AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Camelia AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 139 167. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

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.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.



Clarkson Hyde
GLOBAL



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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», mener vi at ledelsen har 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.

Oslo, 26.05.2021

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

27.05.2021 14.36.59

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2020

**CAMELIA AS
0265 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020 CAMELIA AS 977 033 721

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		11 933 840	10 582 092
Annen driftsinntekt		204 917	350
Sum driftsinntekter		12 138 757	10 582 442
Varekostnad		(7 893 388)	(7 080 731)
Lønnskostnad	5, 6, 7	(1 473 209)	(2 279 031)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	(3 644)	(21 863)
Annen driftskostnad	8	(1 424 562)	(1 420 639)
Sum driftskostnader		(10 794 803)	(10 802 264)
Driftsresultat		1 343 954	(219 823)
Annen renteinntekt		9 572	744
Annen finansinntekt		114 793	23 089
Sum finansinntekter		124 365	23 832
Annen rentekostnad		(1 962)	(14 264)
Annen finanskostnad		(134 814)	(107 205)
Sum finanskostnader		(136 776)	(121 469)
Netto finans		(12 411)	(97 636)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 331 543	(317 459)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(192 376)	0
Ordinært resultat		1 139 167	(317 459)
Årsresultat		1 139 167	(317 459)
Overføringer			
Utbytte		600 000	0
Annen egenkapital		539 167	(317 459)
Sum		1 139 167	(317 459)



Balanse pr. 31. desember 2020 CAMELIA AS 977 033 721

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	0	43 727
Sum varige driftsmidler		0	43 727
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		160 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		160 000	0
Sum anleggsmidler		160 000	43 727
Omløpsmidler			
Varer		540 823	499 054
Sum varer		540 823	499 054
Fordringer			
Kundefordringer	10	807 129	974 168
Andre fordringer		3 057	42 000
Sum fordringer		810 186	1 016 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 726 640	1 170 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 726 640	1 170 169
Sum omløpsmidler		4 077 648	2 685 391
Sum eiendeler		4 237 648	2 729 117



Balanse pr. 31. desember 2020 CAMELIA AS 977 033 721

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 706 111	1 166 944
Sum opptjent egenkapital		1 706 111	1 166 944
Sum egenkapital	2	1 806 111	1 266 944
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	17 228	0
Sum avsetning for forpliktelser		17 228	0
Sum langsiktig gjeld		17 228	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 101	398 050
Betalbar skatt	3	175 148	0
Skyldige offentlige avgifter		882 787	723 711
Utbytte		600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		453 273	340 413
Sum kortsiktig gjeld		2 414 309	1 462 173
Sum gjeld		2 431 537	1 462 173
Sum egenkapital og gjeld		4 237 648	2 729 117

OSLO, 26.05.2021
CAMELIAAS

Kathrine Borge
Styrets leder

Nina Christine Hauen Myhre
Styremedlem/Daglig leder

Morten Borge
Styremedlem

Jonas Myhre
Styremedlem



Noter 2020 CAMELIA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JNM INVEST AS	40	40,00%	Ordinære aksjer
KATHRINES INVEST AS	40	40,00%	Ordinære aksjer
Wika AS	20	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Følgende ledende personer innehar aksjer:

Styreleder Kathrine Borge eier 50 % av Kathrines Invest AS

Daglig leder Nina Christina Hauen Myhre eier 50 % av JNM Invest AS

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 166 944	1 266 944
Årets resultat		1 139 167	1 139 167
Avsatt utbytte		(600 000)	(600 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 706 111	1 806 111

Note 3 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 331 543	(317 459)
+/- Permanente forskjeller	619	21 832
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(149 922)	(90 485)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(386 112)	
Årets skattegrunnlag	796 129	(386 112)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	175 148	
Sum	175 148	
+/- Endring i utsatt skatt	17 228	
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 376	0
Betalbar skatt i skattekostnad	175 148	
Betalbar skatt i balansen	175 148	0



Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	11 408	161 638	(150 230)
Omløpsmidler	(83 019)	(83 327)	308
Skattemessig fremførbart underskudd	(386 112)	0	(386 112)
Netto forskjeller	(457 723)	78 311	(536 034)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	457 723	0	457 723
Sum midlertidige forskjeller	0	78 311	(78 311)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	17 228	(17 228)

Note 5 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 210 933	1 775 134
Arbeidsgiveravgift	171 125	299 186
Pensjonskostnader	55 314	106 803
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	35 837	97 909
Sum	1 473 209	2 279 032

Foretaket har sysselsatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 7 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	344 018	13 760	4 392
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder	347 776	13 911	4 392
Total ytelse til andre ledende personer	347 776	13 911	4 392

Note 8 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	35 000	35 100
Andre tjenester	19 850	33 075
Sum godtgjørelse til revisor	54 850	68 175



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	521 382
Tilgang i året	0
Avgang i året	(40 083)
Anskaffelseskost 31.12.2020	481 299
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(481 299)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0
Årets avskrivninger	(3 644)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 10 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	830 061	999 168
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(22 932)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	807 129	974 168

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 61 423. Skyldig skattetrekk er kr 14 536.



Elektronisk signatur

<i>Signert av</i> Borge, Morten 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 26.05.2021 08.32.27 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Borge, Kathrine 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 26.05.2021 08.37.55 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Myhre, Jonas 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 26.05.2021 19.30.03 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Myhre, Nina C Hauen 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 27.05.2021 10.47.43 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.