



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 165 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOODPARTNER AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 1
1599 MOSS

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: Sokrates Kalenderidis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2021

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 989 624	51 018 313
Annen driftsinntekt			305 860
Sum inntekter		63 989 624	51 324 173
Kostnader			
Varekostnad		45 629 175	36 082 450
Lønnskostnad	8, 9, 11	5 436 161	6 231 722
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	908 289	480 679
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	166 109	
Annen driftskostnad	12	8 110 102	7 966 538
Sum kostnader		60 249 835	50 761 389
Driftsresultat		3 739 789	562 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		155 740	120 813
Annen finansinntekt		36 886	12 976
Sum finansinntekter		192 627	133 789
Annen rentekostnad		693 851	132 224
Annen finanskostnad		75 603	31 890
Sum finanskostnader		769 453	164 114
Netto finans		-576 827	-30 325
Ordinært resultat før skattekostnad		3 162 962	532 459
Skattekostnad på ordinært resultat	13, 14	3 082 077	118 195
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 885	414 264
Årsresultat		80 885	414 264
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			41 248



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		80 885	373 016
Sum overføringer og disponeringer		80 885	414 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			82 956
Sum immaterielle eiendeler			82 956
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse	1	16 270 527	1 177 530
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	15 815 180	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	2 654 159	2 495 416
Sum varige driftsmidler		34 739 866	3 672 946
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		34 742 866	3 758 902
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	6 124 450	4 445 253
Sum varer		6 124 450	4 445 253
Fordringer			
Kundefordringer	3	7 991 931	5 711 898
Andre fordringer		2 421 558	8 192 674
Konsernfordringer		185 177	161 114
Sum fordringer		10 598 665	14 065 686
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 521 866	1 395 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 521 866	1 395 339
Sum omløpsmidler		25 244 981	19 906 278
SUM EIENDELER		59 987 846	23 665 179



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 456 337	14 375 452
Sum opptjent egenkapital		14 456 337	14 375 452
Sum egenkapital	6	14 556 337	14 475 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	2 860 599	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 860 599	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 036 904	358 432
Langsiktig konserngjeld	7	6 602 882	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 639 786	3 358 432
Sum langsiktig gjeld		19 500 385	3 358 432
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 578 552	
Leverandørgjeld		7 314 276	1 554 665
Betalbar skatt	14	138 522	256 407
Skyldige offentlige avgifter		415 428	1 004 936
Kortsiktig konserngjeld			52 882
Annen kortsiktig gjeld	7	3 484 345	2 962 405
Sum kortsiktig gjeld		25 931 124	5 831 295
Sum gjeld		45 431 509	9 189 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 987 846	23 665 179



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 893271

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 165 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOODPARTNER AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 1
1599 MOSS

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: Sokrates Kalenderidis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.11.2021



Organisasjonsnr: 996 165 337
FOODPARTNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 989 624	51 018 313
Annen driftsinntekt			305 860
Sum inntekter		63 989 624	51 324 173
Kostnader			
Varekostnad		45 629 175	36 082 450
Lønnskostnad	8, 9, 11	5 436 161	6 231 722
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	908 289	480 679
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	166 109	
Annen driftskostnad	12	8 110 102	7 966 538
Sum kostnader		60 249 835	50 761 389
Driftsresultat		3 739 789	562 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		155 740	120 813
Annen finansinntekt		36 886	12 976
Sum finansinntekter		192 627	133 789
Annen rentekostnad		693 851	132 224
Annen finanskostnad		75 603	31 890
Sum finanskostnader		769 453	164 114
Netto finans		-576 827	-30 325
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	13, 14	3 162 962	532 459
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 082 077	118 195
Årsresultat		80 885	414 264
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			41 248
Annen egenkapital		80 885	373 016
Sum overføringer og disponeringer		80 885	414 264



Organisasjonsnr: 996 165 337
FOODPARTNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			82 956
Sum immaterielle eiendeler			82 956
Varige driftsmidler			
Anlegg under utførelse	1	16 270 527	1 177 530
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	15 815 180	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	2 654 159	2 495 416
Sum varige driftsmidler		34 739 866	3 672 946
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		34 742 866	3 758 902
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	6 124 450	4 445 253
Sum varer		6 124 450	4 445 253
Fordringer			
Kundefordringer	3	7 991 931	5 711 898
Andre fordringer		2 421 558	8 192 674
Konsernfordringer		185 177	161 114
Sum fordringer		10 598 665	14 065 686
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 521 866	1 395 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 521 866	1 395 339
Sum omløpsmidler		25 244 981	19 906 278
SUM EIENDELER		59 987 846	23 665 179
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 456 337	14 375 452
Sum opptjent egenkapital		14 456 337	14 375 452
Sum egenkapital	6	14 556 337	14 475 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	2 860 599	
Sum avsetninger for forpliktelse		2 860 599	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	10 036 904	358 432
Langsiktig konserngjeld	7	6 602 882	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 639 786	3 358 432
Sum langsiktig gjeld		19 500 385	3 358 432
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	14 578 552	
Leverandørgjeld		7 314 276	1 554 665
Betalbar skatt	14	138 522	256 407
Skyldige offentlige avgifter		415 428	1 004 936
Kortsiktig konserngjeld			52 882
Annen kortsiktig gjeld	7	3 484 345	2 962 405
Sum kortsiktig gjeld		25 931 124	5 831 295
Sum gjeld		45 431 509	9 189 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 987 846	23 665 179



Organisasjonsnr: 996 165 337
FOODPARTNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

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>
Sokrates Kalenderidis	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Christina Nikolara	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Aksjonærene i morselskapet og konsernspissen Kalenderidis Invest AS, Sokrates Kalenderidis og Christina Nikolara, er henholdsvis styrets leder/daglig leder og styremedlem i selskapet.

Note
8

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4710005.00	5392381.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	647983.00	773416.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71611.00	50346.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



6561.00 15579.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5436160.00	6231722.00

Note
9

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	835615.00		

Note
9

Ytelser til andre ledende personer

Note
12

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76500.00	57700.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6050.00	11300.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82550.00	69000.00

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note
11

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Foodpartner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Foodpartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 80 885. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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.

Styret 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.

Presisering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av

Den norske Revisorforening



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

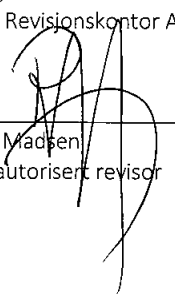
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, 20.10.2021
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter 2020 FOODPARTNER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet inngår i konsern med Kalenderidis Invest AS som morselskap og konsernspiss (100%). Morselskapet og konsernet som helhet betraktes som små foretak. Konsernregnskap blir ikke utarbeidet i henhold til unntalsreglene som gjelder 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 177 530	0	4 248 897	5 426 427
Tilgang i året	0	31 218 278	922 952	32 141 230
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 177 530	31 218 278	5 171 849	37 567 657
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	0	0	(1 753 481)	(1 753 481)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	0	(310 101)	(2 351 668)	(2 661 769)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020	0	0	(165 209)	(165 209)
Reverserte nedskr. 31.12.2020	0	0	(813)	(813)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 177 530	30 908 177	2 654 159	34 739 866
Årets avskrivninger	0	(310 101)	(598 187)	(908 288)
Årets nedskrivninger	0	0	(165 209)	(165 209)
Økonomisk levetid		25 - 50 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 4 %	0 - 20 %	

I tablået ovenfor inngår en tomt på Solgård Skog 1 i Moss kommune, hvor balanseført verdi utgjør kr 1 177 530. Selskapet ervervet eiendommen gnr 3, bnr 1 525 i 2017, men bygningen brant ned før overtakelse. Eiendommen ble ikke balanseført før i 2018, etter at eiendomsretten til eiendommen måtte avgjøres i rettsak. Anskaffelseskost på eiendommen var kr 8 200 525. Selskapet har mottatt erstatning fra forsikringsselskapet, og således er gevinst ved realisasjon av eiendom inntektsført med kr 11 141 271 i 2018. Gevinst ved ufrivillig realisasjon, herunder ved brann, kan kreves fritatt for inntektsskatt (betinget skattefritak) så lenge man bruker vederlaget til å erverve ny eiendom. Erverv eller bindende avtale om erverv må være inngått innen utløpet av det tredje året etter realisasjonsåret. Selskapet har i 2020 oppfylt dette kravet.

Note 2 - Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Beholdningen er fri for ukuranse.

Note 3 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	8 791 931	6 511 898
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(800 000)	(800 000)
Netto oppførte kundefordringer	7 991 931	5 711 898

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 212 175. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 90 055. Skyldig skattetrekk er kr 208 975.



Note 5 - 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
Sokrates Kalenderidis	50	50,00%	Ordinære aksjer
Christina Nikolara	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjonærene i morselskapet og konsernspissen Kalenderidis Invest AS, Sokrates Kalenderidis og Christina Nikolara, er henholdsvis styrets leder/daglig leder og styremedlem i selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	14 375 452	14 475 452
Årets resultat		80 885	80 885
Egenkapital 31.12.2020	100 000	14 456 337	14 556 337

Note 7 - Langsiktig gjeld, byggelån, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til morselskap	6 602 882	3 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner, herunder byggelån pålydende kr 14 578 552	24 615 456	358 432
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	31 218 338	3 358 432
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	32 905 011	378 868
Sum	32 905 011	378 868

Selskapet har langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner pålydende kr 10 036 904. Vesentligste del av dette er refinansiert sammen med byggelånet i 2021 til ett nytt lån. Som sikkerhet for lånene er etablert pant i transportmidler og fast eiendom, jfr. note 1. Balanseført verdi på transportmidler og fast eiendom etablert som sikkerhet for lån utgjør henholdsvis kr 509 203 og kr 32 395 808.

I tillegg har selskapet factoringavtale med DnB Bank ASA, og factoringpantet utgjør kr 6 000 000. Gjeld til factoringsselskapet pr. 31.12.2020 utgjør kr 2 989 046, og beløpet inngår i posten "Annen kortsiktig gjeld".

Totalpantet utgjør kr 51 620 032 ved årsskiftet.

Selskapet har en langsiktig gjeld til morselskapet og konsernspissen Kalenderidis Invest AS pålydende kr 6 602 882. Lånet er klassifisert som langsiktig gjeld, da oppgjør nok ikke vil skje i løpet av 2021. Gjelden forfaller når den økonomiske situasjonen i selskapet tillater det. Det er ikke etablert sikkerhet for lånet, men renter er ikke belastet for 2020.

Note 8 - Lønnskostnader m.v.

	2020	2019
Lønn	4 710 005	5 392 381
Arbeidsgiveravgift	647 983	773 416
Pensjonskostnader	71 611	50 346
Andre relaterte ytelser	6 561	15 579
Sum	5 436 160	6 231 722

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.



Note 9 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	835 615	0	0

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 12 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	76 500	57 700
Andre tjenester	6 050	11 300
Sum godtgjørelse til revisor	82 550	69 000

Note 13 - 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	302 349	13 686 847	(13 384 498)
Omløpsmidler	(679 421)	(684 122)	4 701
Andre forskjeller	11 141 271	0	11 141 271
Netto forskjeller	10 764 199	13 002 725	(2 238 526)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(11 141 271)	0	(11 141 271)
Sum midlertidige forskjeller	(377 072)	13 002 725	(13 379 797)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	(82 956)	2 860 599	(2 943 555)

Årets endring i utsatt skatt utgjør vesentlig beløp, da selskapet har krevet gevinst ved ufrivillig realisasjon av fast eiendom i 2018 fritatt for inntektsskatt (betinget skattefritak). Selskapet har benyttet vederlaget til å erverve ny eiendom innen fristen, og nedskrivning med beløpet på avskrivningsskjema har medført en større avsetning til utsatt skatt.



Note 14 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 162 962	532 459
+/- Permanente forskjeller	(294 790)	4 793
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 238 526)	681 117
Årets skattegrunnlag	629 646	1 218 369
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	138 522	268 041
Sum	138 522	268 041
+/- Endring i utsatt skatt	2 943 555	(149 846)
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 082 077	118 195
Betalbar skatt i skattekostnad	138 522	268 041
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(11 634)
Betalbar skatt i balansen	138 522	256 407