



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 478 867	3 524 220
Annen driftsinntekt	12	52 686	
Sum inntekter	1	3 531 553	3 524 220
Kostnader			
Varekostnad		1 637 901	1 770 817
Lønnskostnad	2	883 952	1 066 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 343	19 338
Annen driftskostnad	2	749 649	795 629
Sum kostnader		3 290 845	3 652 195
Driftsresultat		240 708	-127 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	174
Sum finansinntekter		62	174
Annen rentekostnad		13 477	38 781
Sum finanskostnader		13 477	38 781
Netto finans		-13 415	-38 607
Ordinært resultat før skattekostnad		227 293	-166 582
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 005	-36 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 288	-129 919
Årsresultat		177 288	-129 919
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			189 257
Konsernbidrag		171 600	319 176
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 690	
Sum overføringer og disponeringer		177 290	508 433



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	4 705	4 988
Sum immaterielle eiendeler		4 705	4 988
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	28 611	47 954
Sum varige driftsmidler		28 611	47 954
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		33 316	52 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 7	2 054 835	1 897 324
Sum varer		2 054 835	1 897 324
Fordringer			
Kundefordringer		187 559	3 496
Andre fordringer		69 031	64 510
Konsernfordringer	9		409 200
Sum fordringer		256 590	477 206
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	32 711	37 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 711	37 708
Sum omløpsmidler		2 344 136	2 412 238
SUM EIENDELER		2 377 452	2 465 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 009 842	1 009 842
Sum innskutt egenkapital		1 509 842	1 509 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	
Sum opptjent egenkapital		5 690	
Sum egenkapital	5	1 515 532	1 509 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 379	135 013
Betalbar skatt	8	1 322	
Skyldige offentlige avgifter		169 030	209 567
Kortsiktig konserngjeld	9	575 107	506 736
Annen kortsiktig gjeld		90 082	104 022
Sum kortsiktig gjeld		861 920	955 338
Sum gjeld		861 920	955 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 377 452	2 465 180



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 818147

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 27.09.2021



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 478 867	3 524 220
Annen driftsinntekt	12	52 686	
Sum inntekter	1	3 531 553	3 524 220
Kostnader			
Varekostnad		1 637 901	1 770 817
Lønnskostnad	2	883 952	1 066 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 343	19 338
Annen driftskostnad	2	749 649	795 629
Sum kostnader		3 290 845	3 652 195
Driftsresultat		240 708	-127 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	174
Sum finansinntekter		62	174
Annen rentekostnad		13 477	38 781
Sum finanskostnader		13 477	38 781
Netto finans		-13 415	-38 607
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 005	-36 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 288	-129 919
Årsresultat		177 288	-129 919
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			189 257
Konsernbidrag		171 600	319 176
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 690	
Sum overføringer og disponeringer		177 290	508 433



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	4 705	4 988
Sum immaterielle eiendeler		4 705	4 988
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	28 611	47 954
Sum varige driftsmidler		28 611	47 954
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		33 316	52 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 7	2 054 835	1 897 324
Sum varer		2 054 835	1 897 324
Fordringer			
Kundefordringer		187 559	3 496
Andre fordringer		69 031	64 510
Konsernfordringer	9		409 200
Sum fordringer		256 590	477 206
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	32 711	37 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 711	37 708
Sum omløpsmidler		2 344 136	2 412 238
SUM EIENDELER		2 377 452	2 465 180

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 009 842	1 009 842
Sum innskutt egenkapital		1 509 842	1 509 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	
Sum opptjent egenkapital		5 690	
Sum egenkapital	5	1 515 532	1 509 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 379	135 013
Betalbar skatt	8	1 322	
Skyldige offentlige avgifter		169 030	209 567
Kortsiktig konserngjeld	9	575 107	506 736
Annen kortsiktig gjeld		90 082	104 022
Sum kortsiktig gjeld		861 920	955 338
Sum gjeld		861 920	955 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 377 452	2 465 180



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
1
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	1000.00	500.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bjørklund Retail AS	1000.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	774757.00	915318.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95938.00	130233.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9346.00	9247.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3911.00	11613.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	883952.00	1066411.00

Note



2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	0.00	0.00	0.00

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	6000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	6000.00		

Note

2

Ytelser til revisjon

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.15

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet Bjørklund Norge AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønn, feriepenger mv.	774 757	915 318
Arbeidsgiveravgift	95 938	130 233
Pensjonskostnader	9 346	9 247
Andre personalkostnader	3 911	11 613
Sum	883 952	1 066 411
Antall årsverk:	2,15	2,5

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
--------------------------------	--------------	--------

Lønn	0	6 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturallytelse.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2020.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Datautstyr	Inventar	Bygn. fast innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 713	114 875	564 921	704 509
Akk. avskrivninger 31.12.	24 713	113 778	537 407	675 898
Regnskapsmessig verdi	0	1 097	27 514	28 611
Årets avskrivninger	0	4 336	15 007	19 343
Økonomisk levetid	3 år	5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	600	600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	1 000	100,0 %	100,0 %



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2020	2019
Egenkapital 01.01.	1 509 842	1 320 585
Tilført fra årets resultat	177 290	-129 919
Avgitt (-)/mottatt konsernbidrag	-171 600	319 176
Egenkapital 31.12.	1 515 532	1 509 842

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Overfor konsernets bankforbindelse vedrørende konsernkontosystemet, er det tatt pant i varelageret på kr. 1 000 000.

Note 8 – Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Skatt på årets resultat	49 722	-90 024
Endring utsatt skatt	283	53 361
Årets skattekostnad	50 005	-36 663

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	227 294	-166 581
Endringer midlertidige forskjeller	-1 287	-17 334
Mottatt konsernbidrag	0	409 200
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-225 217
Årets skattegrunnlag	226 007	67
Betalbar skatt	49 722	14
Skatt på avgitt konsernbidrag	48 400	0
Skyldig betalbar skatt	1 322	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-21 383	-22 670	1 287
Sum	-21 383	-22 670	1 287
Utsatt skattefordel (-)	-4 705	-4 988	283

Note 9 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2020	2019
Kortsiktig fordring, konsernbidrag og bankmidler i konsernkontosystemet	0	409 200
Kortsiktig gjeld, bankmidler i konsernkontosystemet, avgitt konsernbidrag	575 107	506 736



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 – Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 29 182,-.

Note 11 – Fortsatt drift

Selskapets styre og ledelse henviser til det fortsatt pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved lavere omsetning, lønns- og driftskostnader i perioder med stengt butikk. Ved avleggelsen av regnskapet er butikken åpnet samme dag etter flere ukers stenging og omsetningen påvirkes negativt av smitteverntiltak. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Kjeden sentralt arbeider med kostnadsreducerende tiltak, og vil også være avhengig av ulike krisepakker fra myndighetene. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoen faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet inklusiv vurdering av egenkapitalsituasjonen.

Note 12 – Andre driftsinntekter

Selskapet har mottatt tilskudd knyttet til Statens kompensasjonsordning for næringslivet som gir foretak med stort omsetningsfall som følge av koronapandemien en økonomisk kompensasjon.

Inntektsført tilskudd er presentert som annen driftsinntekt i regnskapet og består av følgende tilskudd:

	2020
Kompensasjonsordning 1*	52 686
Sum tilskudd innregnet som annen driftsinntekt	52 686

* Selskapet skal levere bekreftelse fra autorisert regnskapsfører eller revisor av søknad knyttet til tilskudd for kompensasjonsordning 1.

Ved eventuelle avvik plikter selskapet å levere ny søknad og tilbakebetale mottatt tilskudd.