



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 422 330	3 478 867
Annen driftsinntekt	11	25 485	52 686
Sum inntekter	1	3 447 815	3 531 553
Kostnader			
Varekostnad		1 667 356	1 637 901
Lønnskostnad	2	998 546	883 952
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 559	19 343
Annen driftskostnad	2	818 812	749 649
Sum kostnader		3 503 273	3 290 845
Driftsresultat		-55 458	240 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	62
Sum finansinntekter		12	62
Annen rentekostnad		16 477	13 477
Sum finanskostnader		16 477	13 477
Netto finans		-16 465	-13 415
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 923	227 293
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-15 903	50 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 020	177 288
Årsresultat		-56 020	177 288
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 026	
Konsernbidrag		-59 046	171 600
Overføringer til/fra annen egenkapital			5 690
Sum overføringer og disponeringer		-56 020	177 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 954	4 705
Sum immaterielle eiendeler		3 954	4 705
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	72 201	28 611
Sum varige driftsmidler		72 201	28 611
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		76 155	33 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 7	2 264 155	2 054 835
Sum varer		2 264 155	2 054 835
Fordringer			
Kundefordringer		2 890	187 559
Andre fordringer		69 269	69 031
Konsernfordringer	9	75 700	
Sum fordringer		147 859	256 590
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	10 320	32 711
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 320	32 711
Sum omløpsmidler		2 422 334	2 344 136
SUM EIENDELER		2 498 489	2 377 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 012 868	1 009 842
Sum innskutt egenkapital		1 512 868	1 509 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital	5	1 518 558	1 515 532
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		126 719	26 379
Betalbar skatt	8		1 322
Skyldige offentlige avgifter		92 523	169 030
Kortsiktig konserngjeld	9	666 361	575 107
Annen kortsiktig gjeld		94 328	90 082
Sum kortsiktig gjeld		979 931	861 920
Sum gjeld		979 931	861 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 498 489	2 377 452



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 803292

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 422 330	3 478 867
Annen driftsinntekt	11	25 485	52 686
Sum inntekter	1	3 447 815	3 531 553
Kostnader			
Varekostnad		1 667 356	1 637 901
Lønnskostnad	2	998 546	883 952
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 559	19 343
Annen driftskostnad	2	818 812	749 649
Sum kostnader		3 503 273	3 290 845
Driftsresultat		-55 458	240 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	62
Sum finansinntekter		12	62
Annen rentekostnad		16 477	13 477
Sum finanskostnader		16 477	13 477
Netto finans		-16 465	-13 415
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-15 903	50 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 020	177 288
Årsresultat		-56 020	177 288
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 026	
Konsernbidrag		-59 046	171 600
Overføringer til/fra annen egenkapital			5 690
Sum overføringer og disponeringer		-56 020	177 290



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 954	4 705
Sum immaterielle eiendeler		3 954	4 705
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	72 201	28 611
Sum varige driftsmidler		72 201	28 611
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		76 155	33 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 7	2 264 155	2 054 835
Sum varer		2 264 155	2 054 835
Fordringer			
Kundefordringer		2 890	187 559
Andre fordringer		69 269	69 031
Konsernfordringer	9	75 700	
Sum fordringer		147 859	256 590
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	10 320	32 711
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 320	32 711
Sum omløpsmidler		2 422 334	2 344 136
SUM EIENDELER		2 498 489	2 377 452

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 012 868	1 009 842
Sum innskutt egenkapital		1 512 868	1 509 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital	5	1 518 558	1 515 532
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		126 719	26 379
Betalbar skatt	8		1 322
Skyldige offentlige avgifter		92 523	169 030
Kortsiktig konserngjeld	9	666 361	575 107
Annen kortsiktig gjeld		94 328	90 082
Sum kortsiktig gjeld		979 931	861 920
Sum gjeld		979 931	861 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 498 489	2 377 452



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

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	857286.00	774757.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	122618.00	95938.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12379.00	9346.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6263.00	3911.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	998546.00	883952.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2021

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 2021

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

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	857 286	774 757
Arbeidsgiveravgift	122 618	95 938
Pensjonskostnader	12 379	9 346
Andre personalkostnader	6 263	3 911
Sum	998 546	883 952

Antall årsverk: 2,30 2,15

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 naturalytelser.

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

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2021.

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
Tilgang	0	0	62 149	62 149
Akk. avskrivninger 31.12.	24 713	114 862	554 882	694 457
Regnskapsmessig verdi	0	13	72 188	72 201
Årets avskrivninger	0	1 084	17 475	18 559
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 2021

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2021	2020
Egenkapital 01.01.	1 515 532	1 509 842
Tilført fra årets resultat	-56 020	177 290
Mottatt/avgitt (-) netto konsernbidrag	59 046	-171 600
Egenkapital 31.12.	1 518 558	1 515 532

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

	2021	2020
Skatt på årets resultat	-16 654	49 722
Endring utsatt skatt	751	283
Årets skattekostnad	-15 903	50 005

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	-71 923	227 294
Endringer midlertidige forskjeller	-3 415	-1 287
Mottatt konsernbidrag	75 700	0
Årets skattegrunnlag	361	226 007
Betalbar skatt	79	49 721
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	48 400
Skyldig betalbar skatt	0	1 322

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-17 968	-21 383	3 415
Sum	-17 968	-21 383	3 415
Utsatt skattefordel	-3 954	-4 705	751

Note 9 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2021	2020
Kortsiktig fordring, konsernbidrag og bankmidler i konsernkontosystemet	75 700	0
Kortsiktig gjeld, bankmidler i konsernkontosystemet, avgitt konsernbidrag	666 361	575 107



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 – Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 12,-. Termin 6/21 er betalt i 2021. Skyldig skattetrekk er kr. 0,-.

Note 11 – 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:

	2021	2020
Kompensasjonsordning 1*	-2 195	52 686
Kompensasjonsordning 2*	27 680	0
Sum tilskudd innregnet som annen driftsinntekt	<u>25 485</u>	<u>52 686</u>

* Selskapet skal levere bekreftelse fra autorisert regnskapsfører eller revisor av søknad knyttet til tilskudd for kompensasjonsordning 1 og 2.

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