



Årsregnskap 2021

Videokjelleren AS

Utarbeidet av tsrevisjon AS
www.tsrevisjon.no



Org.nr.: 942 080 964

VIDEOKJELLEREN AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salg varer og tjenester		15 931 559	15 898 110
Annen driftsinntekt	1	1 530 649	1 477 551
Sum driftsinntekter		17 462 209	17 375 661
Varekostnad		11 355 654	10 940 922
Lønnskostnader	2	4 479 692	4 066 533
Avskrivning på driftsmidler	3	251 886	261 000
Annen driftskostnad		1 591 794	1 639 536
Sum driftskostnader		17 679 026	16 907 992
Driftsresultat		-216 818	467 669
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		3 325	3 763
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		242	0
Rentekostnader		59 940	72 291
Resultat av finansposter		-56 373	-68 528
Resultat før skattekostnad		-273 191	399 141
Årsresultat		-273 191	399 141
OVERFØRINGER			
Overføring annen egenkapital	5	0	399 141
Overført fra annen egenkapital	5	273 191	0
Sum overføringer		-273 191	399 141

VIDEOKJELLEREN AS**BALANSE**

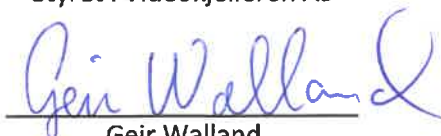
	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Bygning og tomt	3, 6	899 000	1 045 000
Inventar	3	343 000	286 000
Sum varige driftsmidler		1 242 000	1 331 000
Aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 243 000	1 332 000
OMLØPSMIDLER			
VARER			
Handelsvarer	6	1 398 654	1 115 554
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	113 178	59 094
Andre kortsiktige fordringer	6	263 979	63 027
Sum fordringer		377 157	122 122
LIKVIDER			
Kontanter og bankinnskudd	7	1 650 253	2 175 009
Sum omløpsmidler		3 426 064	3 412 685
Sum eiendeler		4 669 064	4 744 685

VIDEOKJELLEREN AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	670 062	943 252
Sum opptjent egenkapital		670 062	943 252
Sum egenkapital		770 062	1 043 252
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 256 640	1 445 148
Sum annen langsiktig gjeld		1 256 640	1 445 148
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 976 195	1 641 072
Offentlig gjeld		237 661	219 332
Annen kortsiktig gjeld		428 506	395 880
Sum kortsiktig gjeld		2 642 362	2 256 285
Sum gjeld		3 899 002	3 701 433
Sum egenkapital og gjeld		4 669 064	4 744 685

Kopervik, 13.04.2022
Styret i Videokjelleren AS



Geir Walland
styreleder/daglig leder

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

Driftsinntekter inntektsføres etter hvert som varer og tjenester blir levert.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Som kostpris for egentilvirkede varer er benyttet variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

Note 1 – Kommissjonsinntekter

Selskapet har kommissjonsavtale knyttet til Bingo, Norsk Tipping og Norsk Rikstoto.

	2021	2020
Inntektsført provisjon i året er kr.	1 431 245	1 454 788

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 840 953	3 526 416
Arbeidsgiveravgift	552 356	470 267
Pensjonskostnader	72 070	55 346
Andre lønnskostnader	14 312	14 504
Sum	4 479 692	4 066 533

Gjennomsnittlig antall ansatte	10	10
--------------------------------	----	----

Obligatorisk tjenestepensjon:

Virksomheten har opprettet tjenestepensjonsordning for ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

VIDEOKJELLEREN AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar	Datautstyr	Bygning	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 1.1	3 013 578	83 644	2 974 668	220 000	6 291 890
Tilgang	162 886	0	0	0	162 886
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	3 176 464	83 644	2 974 668	220 000	6 454 776
Oppskrevet før 1.1					
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-2 727 578	-83 644	-2 149 668	0	-4 960 890
Årets avskrivning	-105 886	0	-146 000	0	-251 886
Avgang	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12	343 000	0	679 000	220 000	1 242 000

Lineær 3-5 år Lineær 4 år Lineær 20 år Ingen avskr.

Note 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	0	0
Sum	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Resultat før skatt	-273 191	399 141
Permanente forskjeller	-	-
Endring midlertidige forskjeller	29 993	0
Grunnlag for betalbar skatt før underskudd til fremføring	-243 198	399 141
Skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt	0	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	01.01.	31.12.	Endring
Driftsmidler	-917 367	-947 360	29 993
Netto midlertidige forskjeller	-917 367	-947 360	29 993
Fremførbart underskudd	-373 193	-616 391	243 198
Netto grunnlag	-1 290 560	-1 563 751	273 191
Skattesats	22 %	22 %	
Utsatt skattefordel (-) / utsatt skatt	-283 923	-344 025	60 102

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht GRS for små foretak.

Note 5 – Egenkapital og aksjeeiere

	Aksje- kapital	Annen- egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar	100 000	943 252	1 043 252
Årets endring i egenkapital:			0
Årets resultat		-273 191	-273 191
			0
Egenkapital 31. desember	100 000	670 061	770 061

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 6 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Andel av fordringer som forfaller senere enn om ett år	0	0
Andel av langsiktig gjeld som forfaller senere enn om fem år	314 476	502 984

	2021	2020
Bokført gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 256 640	1 445 148

Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:

Bygninger, tomt og annet driftstilbehør	1 242 000	1 331 000
Varelager	1 398 654	1 115 554

Note 7 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 97 200.

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Videokjelleren AS

Konklusjon

Vi har revidert Videokjelleren AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 273 191. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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 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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kopervik, 13. april 2022

Tsrevisjon AS



Hans Petter Thorvaldsen

Statsautorisert revisor