

**Årsregnskap 2021
for
Torkellsen AS**

Foretaksnr. 995423367

Utarbeidet av:

Bøhn Regnskap as

Autorisert regnskapsførselskap

Pb 94

4296 ÅKREHAMN * Tlf. 52844444

Regnskapsførernummer : 910909177

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 298 798	6 542 249
Annen driftsinntekt		34 450	8 475
Sum driftsinntekter		6 333 248	6 550 724
Driftskostnader			
Varekostnad		4 500 319	4 783 372
Lønnskostnad	1	1 139 042	957 609
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 250	7 400
Annen driftskostnad	3	913 150	977 640
Sum driftskostnader		6 554 761	6 726 021
DRIFTSRESULTAT		-221 513	-175 297
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	4
Annen finansinntekt		11 647	12 081
Sum finansinntekter		11 647	12 085
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		66 591	112 612
Annen finanskostnad		1 116	399
Sum finanskostnader		67 707	113 011
NETTO FINANSPOSTER		-56 060	-100 926
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-277 573	-276 222
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-277 573	-276 222
ÅRSRESULTAT		-277 573	-276 222
OVERF. OG DISPONERINGER			
Udekket tap/dekning av tidligere års underskudd	5	-277 573	-276 222
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-277 573	-276 222

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	0	12 800
Sum varige driftsmidler		0	12 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 628
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 628
SUM ANLEGGSMIDLER		10 000	23 428
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	924 000	1 044 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	120 577	100 817
Andre fordringer		277 270	294 547
Sum fordringer		397 847	395 364
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	52 177	53 333
SUM OMLØPSMIDLER		1 374 025	1 492 697
SUM EIENDELER		1 384 025	1 516 125

Balanse pr. 31.12.2021

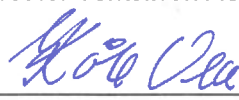
	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,8	2 350 000	1 568 000
Sum innskutt egenkapital		2 350 000	1 568 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-2 088 407	-1 810 834
Sum opptjent egenkapital		-2 088 407	-1 810 834
SUM EGENKAPITAL		261 593	-242 834
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 475	175 000
Sum annen langsiktig gjeld		426 475	175 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		426 475	175 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	367 725	1 017 638
Leverandørgjeld		133 954	117 240
Skyldig offentlige avgifter		74 527	74 960
Annen kortsiktig gjeld		119 750	374 120
SUM KORTSIKTIG GJELD		695 956	1 583 958
SUM GJELD		1 122 431	1 758 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 384 025	1 516 125

Avaldsnes ^{21/3} -2022


i Styret for Torkellsen AS



Kristian Helland Veia



Kåre Veia



Trond Torkellsen

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Særregler for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

Driftsinntekter

Salgsinntektene inntektsføres etter hvert som varene/tjenestene blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

Selskapet har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	922 870	773 168
Arbeidsgiveravgift	141 434	112 784
Pensjonskostnader	14 820	14 565
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 918	57 092
Totalt	1 139 042	957 609

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets tjenestepensjon tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	656 385
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	19 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	19 000

Note 2 - Varige driftsmidler

	Internettside	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	30 055	27 585	210 510	268 150
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	53 717	53 717
Anskaffelseskost pr. 31/12	30 055	27 585	156 793	214 433
Akk. av/nedskr. pr 1/1	30 055	27 585	197 710	255 350
+ Ordinære avskrivninger	0	0	2 250	2 250
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	43 167	43 167
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	30 055	27 585	156 793	214 433
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0	0
Prosentstørrelse for ord.avskr	20-20	20-100	10-20	

Note 3 - Nærstående parter

Selskapet leier lokaler av Husøy Fiskeribase AS hvor selskapets aksjonær har en eierandel. Kostnadsført leie utgjør kr 210 000.

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-277 573
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-7 941
= Inntekt	-285 514

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	79 660	71 720
+ Varebeholdning	-100 000	-100 000
+ Utestående fordringer	-10 000	-10 001
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 024 462	1 738 948
= Grunnlag utsatt skatt	-2 054 802	-1 777 229
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 054 802	1 777 229
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 054 802	1 777 229
Utsatt skattefordel	452 056	390 990
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 054 802	1 777 227
Ikke bokført utsatt skattefordel	452 056	390 990
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter 2021

Note 5 - Egenkapital - fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 568 000	0	-1 810 834	-242 834
-Til årets resultat			-277 573	-277 573
+/-Kapitalforhøyelse:	782 000	0	0	782 000
Pr 31.12.	2 350 000	0	-2 088 407	261 593

Fortsatt drift

Selskapet er blitt tilført 782 000 ved kapitalforhøyelse. Det lykkes ikke å få omsetning tilknyttet det utvidede tjenestetilbud innen formidlingssalg av utstyr og deler. Denne nye delvirksomheten ble derfor avviklet etter noen få måneders drift. Påført tap på dette prosjektet utgjorde ca 150 000. Årets driftsinntekter utgjøres da av ordinære leveranser av proviant med et mindre innslag av utstyr/deler. Salgsinntektene har falt med 3,7% fra 2020.

Med grunnlag i bokført egenkapital på 261 593 anses forutsetningen om fortsatt drift å være til stede og årsregnskapet er utarbeidet med denne forutsetningen lagt til grunn. Styret legger opp til å finne driftsløsninger som muliggjør fortsatt drift også på noe lengre sikt.

Note 6 - Kundefordringer og gjeld/pantstillelser og garantier

	I år	I fjor
Fordringer som forfaller senere enn ett år	0	0
Gjeld som forfaller mer enn femår etter regnskapsårets slutt	0	0
Gjeld som er sikret ved pant	794 200	1 192 638
Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:		
Kundefordringer	120 577	100 817
Varelager	924 000	1 044 000
Bygning, tomt, innredning, inventar	0	12 800
Totalt	1 044 577	1 157 617

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av innestående bankinnskudd utgjør bundne skattetreksmidler kr 52 177

Skyldig skattetrekk pr 31.12. er kr 50 093

Noter 2021

Note 8 - Antall aksjer, eiere mv

Selskapet har 2350 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 2 350 000. Selskapet har kun en aksjeklasse

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Verv
Trond Torkellsen	1 199	51%	51%	d/styremedlem
Vea Fiskeri AS	1 151	49%	49%	repr. i styret
Totalt	2 350	100%	100%	

Til generalforsamlingen i TORKELLEN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Torkellsen AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 277 573. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandard) 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

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

Åkrehamn, 21. mars 2022

ALMA REVISJON AS

A handwritten signature in blue ink that reads 'Arve Lønning'.

Arve Lønning
statsautorisert revisor