

Årsregnskap 2021

As Kopervik Herreklær

As Kopervik Herreklær

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 611 938	7 270 855
Annen driftsinntekt	7	144 093	133 346
Sum driftsinntekter		<u>8 756 031</u>	<u>7 404 201</u>
Varekostnad		4 253 470	3 603 106
Lønnskostnad	5	2 326 642	2 159 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	14 393	11 631
Annen driftskostnad	5	1 584 125	1 510 467
Sum driftskostnader		<u>8 178 629</u>	<u>7 284 864</u>
Driftsresultat		<u>577 402</u>	<u>119 337</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	61
Annen finansinntekt		9 792	2 154
Annen rentekostnad		50 796	60 149
Annen finanskostnad		16 955	44 810
Resultat av finansposter		<u>-57 960</u>	<u>-102 745</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>519 443</u>	<u>16 592</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	114 278	3 639
Ordinært resultat		<u>405 165</u>	<u>12 953</u>
Årsresultat	8	<u>405 165</u>	<u>12 953</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		405 165	12 953
Sum overføringer		<u>405 165</u>	<u>12 953</u>

As Kopervik Herreklær

Balanse

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	71	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>71</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	33 500	26 500
Sum varige driftsmidler		<u>33 500</u>	<u>26 500</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 571</u>	<u>27 500</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>4 049 000</u>	<u>3 730 400</u>
Fordringer			
Kundefordringer		3 769	3 973
Andre kortsiktige fordringer		91 011	104 155
Sum fordringer		<u>94 780</u>	<u>108 128</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>244 523</u>	<u>114 463</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 388 303</u>	<u>3 952 991</u>
Sum eiendeler		<u>4 422 874</u>	<u>3 980 491</u>

As Kopervik Herreklær

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 375 163	1 969 999
Sum opptjent egenkapital		<u>2 375 163</u>	<u>1 969 999</u>
Sum egenkapital	8	<u>2 485 163</u>	<u>2 079 999</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	0	1 235
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 235</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	333 324	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>333 324</u>	<u>600 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	55 230
Leverandørgjeld		625 107	522 303
Betalbar skatt	9	115 584	5 049
Skyldig offentlige avgifter	6	552 552	473 075
Annen kortsiktig gjeld		311 144	243 601
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 604 387</u>	<u>1 299 258</u>
Sum gjeld		<u>1 937 711</u>	<u>1 900 493</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 422 874</u>	<u>3 980 491</u>

Kopervik, 02.06.2022
Styret i As Kopervik Herreklær

Skjalg Ottøy
styreleder

As Kopervik Herreklær

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

As Kopervik Herreklær

Noter til regnskapet 2021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	274 959	274 959
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	21 393	21 393
= Anskaffelseskost 31.12.21	296 352	296 352
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	262 852	262 852
= Bokført verdi 31.12.21	33 500	33 500
Årets ordinære avskrivninger	14 393	14 393
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 Fordringer og gjeld / pantstillelser m.v.

Fordringer og gjeld:	2021	2020
Andel av fordringer som forfaller senere enn om et år	0	0
Andel av langssiktig gjeld som forfaller senere enn om 5 år	0	0
Pantstillelser og lignende:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	177 294	655 230
Eiendeler stillet som sikkerhet :	2021	2020
Varer	4 049 000	3 730 400
Driftsløsøre	13 800	26 500

As Kopervik Herreklær

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Kopervik Herreklær pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 100,0	110 000
Sum	100		110 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skjalg Ottøy	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Skjalg Ottøy	styreleder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 937 829	1 810 716
Arbeidsgiveravgift	293 983	257 930
Pensjonskostnader	76 643	84 321
Andre ytelser	18 187	6 693
Sum	2 326 642	2 159 660

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Note 6 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør pr. 31.12 kr 81 998.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 81 988.

As Kopervik Herreklær

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 144 093 i offentlige tilskudd . Herav kr 85 533tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien. Rest er tilskudd fra Karmøy Kommune.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	110 000	1 969 999	2 079 999
Pr 01.01.2021	110 000	1 969 999	2 079 999
Årets resultat		405 165	405 165
Pr 31.12.2021	110 000	2 375 163	2 485 163

As Kopervik Herreklær

Noter til regnskapet 2021

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	115 584	5 049
Endring i utsatt skatt	-1 306	-1 410
Skattekostnad ordinært resultat	114 278	3 639
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	519 443	16 592
Permanente forskjeller	0	-52
Endring i midlertidige forskjeller	5 937	6 409
Skattepliktig inntekt	525 380	22 950
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	115 584	5 049
Sum betalbar skatt i balansen	115 584	5 049

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-324	5 613	5 937
Sum	-324	5 613	5 937
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-324	5 613	5 937
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-71	1 235	1 306