

RESULTATREGNSKAP

KARMØY ELEKTROMARKED AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 958 065	10 574 706
Annen driftsinntekt		41 246	26 367
Sum driftsinntekter		9 999 311	10 601 073
Varekostnad		6 925 135	7 158 252
Lønnskostnader	2, 3, 4	1 856 749	1 732 877
Avskrivning	5	56 905	40 019
Annen driftskostnad	3, 6	1 670 765	1 642 340
Sum driftskostnader		10 509 554	10 573 488
Driftsresultat		-510 243	27 585
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	26
Annen finansinntekt		213	0
Annen rentekostnad		51 091	41 697
Resultat av finansposter		-50 879	-41 671
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 121	-14 086
Skattekostnad	7	-122 424	-2 934
Årsresultat		-438 697	-11 152
OVERFØRINGER			
Overføring annen egenkapital	8	0	-11 152
Overført til udekket tap	8	438 697	0
Sum overføringer		-438 697	-11 152

BALANSE

KARMØY ELEKTROMARKED AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	7	39 531	11 508
Sum immaterielle eiendeler		39 531	11 508
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5, 9	84 300	28 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	117 500	147 500
Sum varige driftsmidler		201 800	175 700
Sum anleggsmidler		241 331	187 208
OMLØPSMIDLER			
Varelager	9	3 025 000	3 100 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	312 952	343 540
Andre kortsiktige fordringer		442 128	390 493
Sum fordringer		755 080	734 033
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	330 457	104 649
Sum omløpsmidler		4 110 537	3 938 683
Sum eiendeler		4 351 868	4 125 891

BALANSE**KARMØY ELEKTROMARKED AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 117 264	782 570
Sum innskutt egenkapital		1 217 264	882 570
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	0	-131 769
Udekket tap	8	-570 467	0
Sum opptjent egenkapital		-570 467	-131 769
Sum egenkapital		646 797	750 801
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	419 202	286 871
Sum annen langsiktig gjeld		419 202	286 871
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2	121 895
Leverandørgjeld		707 402	987 498
Skyldig offentlige avgifter		356 447	254 029
Annen kortsiktig gjeld	6	2 222 018	1 724 797
Sum kortsiktig gjeld		3 285 869	3 088 219
Sum gjeld		3 705 071	3 375 090
Sum egenkapital og gjeld		4 351 868	4 125 891

Skudeneshavn, 29.06.2022

Karl Erik Lie
styrelederElling Sandve
styremedlemKnut Arild Knutsen
daglig leder

Noter 2021

Karmøy Elektromarked AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 langssiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer

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

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	1 594 044	1 461 096
Arbeidsgiveravgift	230 243	214 048
Pensjonskostnader	29 723	36 284
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 739	21 449
Sum	1 856 749	1 732 877

Selskapet har i 2021 sysselsatt omlag 4 årsverk.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	499 992
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	504 384

Det er ikke betalt ut særskilt godtgjørelse i form av styreverv.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr. 22.800 (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr. 7.500 (eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstillende kravene i loven. Ordningen er innskuddsbasert.

Noter 2021

Karmøy Elektromarked AS

Note 5 Varige driftsmidler

	Bil	Inventar/ utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2021	289 319	152 632	441 951
Tilgang	-	83 005	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	289 319	235 637	524 956
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-171 819	-151 337	-323 156
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	-	-	-
Balansført verdi pr 31.12.2021	117 500	84 300	201 800
Årets avskrivninger	30 000	26 905	56 905
Avskrivningstid	5 år	5 - 10 år	

Note 6 Mellomværende med selskaper i samme konsern

Selskapet har følgende mellomværende med selskaper i samme konsern:

	2021	2020
Gjeld til Skudenes Jernvare AS	1 738 881	1 477 473
Gjeld til Skudenes Jernvare AS (Leverandørgjeld)	170 545	230 294
Fordring på Skudenes Jernvare AS (Konsernbidrag)	429 095	374 000

Selskapet leier butikklokaler fra morselskap. Leiekostnadene i 2021 utgjorde kr 840 000. Leiekontrakten utløper 01.09.2023.

Note 7 Skatt

	2021
Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt (Konsernbidrag ikke hensyntatt)	-122 424
Årets totale skattekostnad	-122 424
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	
Resultat før skatt	-561 121
Permanente forskjeller	11 400
Endring midlertidige forskjeller	-22 236
Grunnlag før fremføring av underskudd	-571 957
Fremført underskudd	-
Mottatt konsernbidrag	429 095
Grunnlag betalbar skatt	-142 862
Betalbar skatt	22 %
Betalbar skatt i balansen	-

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Driftsmidler	5 850	28 086	-22 236
Kundefordringer	-10 000	-10 000	-
Akkumulert fremførbart underskudd	-48 160	-197 772	149 612
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-52 310	-179 686	127 376
Utsatt skatt/skattefordel 22 %	-11 508	-39 531	28 023

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er balansført i 2021.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	782 570	-131 770	750 800
Årets resultat	-	-	-438 697	-438 697
Mottatt konsernbidrag (netto)	-	-	334 694	334 694
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	782 570	-235 773	646 797

Selskapets årsregnskap er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Noter 2021 Karmøy Elektromarked AS

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner og sikkerhetsstillelse

	2021	2020	
Gjeld til kredittinstitusjoner	419 204	408 766	
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	-	-	
Selskapet har pantsatt eiendeler som sikkerhet for lån.	2021	2020	Pantet hefter for
Bokført verdi av varelager	3 025 000	3 100 000	3 500 000
Bokført verdi av driftstilbehør	201 800	175 700	1 750 000
Bokført verdi av kundefordringer	312 952	343 540	1 500 000
Langsiktig gjeld			
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020	
	-	-	

Morselskap har stilt sikkerhet for lånet

I tillegg har Karmøy Elektromarked AS stilt sikkerhet for lån i morselskap, Skudenes Jernvare AS. Rest ansvar er pr. 31.12.2021 kr 6.931.400.

Note 10 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler:	51 388	58 791

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet er 100% eiet av Skudenes Jernvare AS. Skudenes Jernvare AS er representert i styret til Karmøy Elektromarked AS ved styrets leder og daglig leder i selskapet.