

Årsregnskap 2021

Gotterifabrikken AS

Gotterifabrikken AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		22 870 177	18 838 873
Annen driftsinntekt		85 701	69 421
Sum driftsinntekter		<u>22 955 878</u>	<u>18 908 294</u>
Varekostnad		14 314 893	12 742 868
Lønnskostnad	7	2 825 460	2 549 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 847	28 700
Annen driftskostnad	7	2 298 184	2 195 745
Sum driftskostnader		<u>19 470 384</u>	<u>17 516 875</u>
Driftsresultat		<u>3 485 494</u>	<u>1 391 419</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	47
Annen finansinntekt		76 002	44 676
Annen rentekostnad		64 685	103 130
Annen finanskostnad		275 112	266 793
Resultat av finansposter		<u>-263 551</u>	<u>-325 199</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 221 943</u>	<u>1 066 219</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	716 802	13 144
Ordinært resultat		<u>2 505 141</u>	<u>1 053 075</u>
Årsresultat	4	<u>2 505 141</u>	<u>1 053 075</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	746 938
Avsatt konsernbidrag		1 273 286	0
Avsatt til annen egenkapital		1 231 855	306 137
Sum overføringer		<u>2 505 141</u>	<u>1 053 075</u>

Gotterifabrikken AS

Balanse

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	98 297	207 820
Sum immaterielle eiendeler		<u>98 297</u>	<u>207 820</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	207 900	70 700
Sum varige driftsmidler		<u>207 900</u>	<u>70 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>306 197</u>	<u>278 520</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	<u>4 009 331</u>	<u>3 006 765</u>
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	564 043	478 147
Andre kortsiktige fordringer	8	279 189	44 320
Sum fordringer		<u>843 232</u>	<u>522 467</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>665 027</u>	<u>466 045</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 517 590</u>	<u>3 995 277</u>
Sum eiendeler		<u>5 823 787</u>	<u>4 273 797</u>

Gotterifabrikken AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		214 382	214 382
Sum innskutt egenkapital		<u>314 382</u>	<u>314 382</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 837 993	606 137
Sum opptjent egenkapital		<u>1 837 993</u>	<u>606 137</u>
Sum egenkapital	4	<u>2 152 375</u>	<u>920 519</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	1 182 820
Leverandørgjeld		693 372	1 034 879
Betalbar skatt	9	248 147	0
Skyldig offentlige avgifter	3	599 731	578 524
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	2 130 163	557 054
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 671 413</u>	<u>3 353 277</u>
Sum gjeld		<u>3 671 413</u>	<u>3 353 277</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 823 787</u>	<u>4 273 797</u>

Åkrehamn, 15.03.2022
Styret i Gotterifabrikken AS


John Knutsen
styreleder/daglig leder


Margaret Knutsen
styremedlem

Gotterifabrikken AS

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.

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 korrigerende 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.

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.

Gotterifabrikken AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	819 691	819 691
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	169 047	169 047
= Anskaffelseskost 31.12.21	988 738	988 738
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	780 838	780 838
= Bokført verdi 31.12.21	207 900	207 900
Årets ordinære avskrivninger	31 847	31 847
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 Likvider

Bundne skattetrekksmidler utgjør pr. 31.12 kr 121 000.
Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 91 273.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12.2020	100 000	214 382	606 137	920 519
Pr 01.01.2021	100 000	214 382	606 137	920 519
Årets resultat			2 505 141	2 505 141
Konsernbidrag avgitt			-1 273 286	-1 273 286
Pr 31.12.2021	100 000	214 382	1 837 993	2 152 375

Note 5 Fordringer og gjelder / pantstillelser og garantier m.v.

Fordringer og gjeld:	2021	2020	
Andel av fordringer som forfaller senere enn om et år	0	0	
Andel av langsiktig gjeld som forfaller senere enn om 5 år	0	0	
Pantstillelser og lignende:	2021	2020	
Gjeld til kredittinstitusjoner (1. pr.)	0	1 182 820	
Gjeld til Knutsen Agentur Holding AS (2. pr.)	0	154 332	
Eiendeler stillet som sikkerhet :	inntil :	2021	2020
Factoring	4 000 000	564 043	478 147
Varebil		0	0
Varelager	4 000 000	4 009 331	3 006 765

Gotterifabrikken AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gotterifabrikken AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Knutsen Agentur Holding AS	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
John Knutsen	styreleder/daglig leder	500
Margaret Knutsen	styremedlem	500
Totalt antall aksjer		1 000

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 376 721	2 172 234
Arbeidsgiveravgift	355 445	317 826
Pensjonskostnader	81 501	49 501
Andre ytelser	11 793	10 001
Sum	2 825 460	2 549 562

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har hatt transaksjoner m.v. i 2021 med konsernselskaper som er å anse som nærstående på grunnlag av eierforhold, styresammensetning og øvrige forhold:

	2021	2020
Husleie til Margareth og John Knutsen	480 000	430 000

Konsernmellomværende:

	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld (inkl. konsernbidrag)	1 389 342	154 332

Konsernmellomværende har ikke fastsatt forfalls tidspunkt og er ikke renteberegnet.

Gotterifabrikken AS

Noter til regnskapet 2021

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	607 279	0
Endring i utsatt skattefordel	109 523	13 144
Skattekostnad ordinært resultat	716 802	13 144
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 221 943	1 066 219
Permanente forskjeller	36 248	0
Endring i midlertidige forskjeller	126 960	-184 460
Avgitt konsernbidrag	-1 632 418	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-624 793	-881 759
Skattepliktig inntekt	1 127 941	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	607 279	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-359 132	0
Sum betalbar skatt i balansen	248 147	0

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	-29 013	-61 513	-32 501
Varebeholdning	-400 791	-241 330	159 461
Fordringer	-17 000	-17 000	0
Sum	-446 804	-319 843	126 960
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-624 793	-624 793
Grunnlag for utsatt skattefordel	-446 804	-944 636	-497 832
Utsatt skattefordel (22 %)	-98 297	-207 820	-109 523