

Årsregnskap 2021 for Flo Fritid AS

Organisasjonsnr. 998853567

Utarbeidet av:

O M Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Skudenesvegen 1
4250 KOPERVIK
Organisasjonsnr. 977082811

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		47 509 501	42 358 531
Annen driftsinntekt	1	408 969	848 450
Driftskostnader			
Varekostnad		39 238 529	35 429 375
Lønnskostnad	2,3	3 575 951	4 245 153
Avskrivning	4	49 291	139 745
Annen driftskostnad	2	2 760 756	2 250 181
Sum driftskostnader		45 624 527	42 064 454
DRIFTSRESULTAT		2 293 944	1 142 527
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		1 086	2 209
Annen finansinntekt		25 614	5 859
Rentekostnad		223 182	480 191
Annen finanskostnad		21 034	69 108
NETTO FINANSPOSTER		-217 517	-541 230
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 076 427	601 296
Skattekostnad	5	456 813	132 885
ÅRSRESULTAT		1 619 614	468 412
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Avgitt konsernbidrag		0	41 906
Overføringer annen egenkapital	6	-380 386	426 506

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	81 433	74 739
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,7	227 633	83 154
SUM ANLEGGSMIDLER		309 066	157 893
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	16 057 348	14 557 394
Fordringer			
Kundefordringer	7	260 617	306 522
Fordringer på konsernselskap	7	742 773	442 748
Andre kortsiktige fordringer	7,8	262 551	243 109
Sum fordringer		1 265 942	992 379
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	149 353	597 976
SUM OMLØPSMIDLER		17 472 643	16 147 748
SUM EIENDELER		17 781 709	16 305 641
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 875 963	5 256 350
SUM EGENKAPITAL		5 075 963	5 456 350
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	978 309	4 411 065
Leverandørgjeld	7	10 211 236	4 703 418
Betalbar skatt	5	463 507	152 269
Skyldig offentlige avgifter		448 127	1 035 409
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	53 725
Annen kortsiktig gjeld	7	604 568	493 406
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 705 746	10 849 291
SUM GJELD		12 705 746	10 849 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 781 709	16 305 641

Skudeneshavn, 16. februar 2022

Tore Johannessen
Daglig leder/styremedlem

Frank Opheim
Styrets leder

Noter 2021

Regnskapsprinsipper og viktige prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Ved salg av varer gjelder dette når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen er levert til kunden. Ved salg av tjenester gjelder dette 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.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller mer enn ett år etter balansedagen.

Skatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Prinsippendringer og lignende

Det er ingen prinsippendringer i år.

Noter 2021

Note 1 - Offentlig tilskudd

Selskapet har inntektsført kompensasjon faste kostnader med kr 81 815.

Note 2 - Ansatte og godtgjørelser

Selskapet har 5 ansatte, tilsvarende ca 4 årsverk.
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 85 800.

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 847 754	3 675 872
Arbeidsgiveravgift	439 127	516 058
Pensjonskostnader	240 707	135 989
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 363	-82 766
Totalt	3 575 951	4 245 153

Note 4 - Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	750 620
+ Tilgang	193 770
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	944 390
Akk. av/nedskr. pr 1/1	667 466
+ Ordinære avskrivninger	49 291
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	716 757
Balanseført verdi pr 31/12	227 633
Prosentstatts for ord.avskr	10-33

Noter 2021

Note 5 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-10 151	-8 726
+ Varebeholdning	-40 000	-20 000
+ Utestående fordringer	-70 000	-61 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	250 000	250 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	370 151	339 726
 Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	 -370 151	 -339 726
Balanseført utsatt skattefordel	81 433	74 739

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2021
Resultat før skattekostnader	2 076 427
Endring i midlertidige forskjeller	30 425
Inntekt	2 106 851

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	2021
Beregnet skatt av årets resultat	463 507
= Sum betalbar skatt	463 507
+ endring i utsatt skattefordel	-6 694
= Ordinær skattekostnad	456 813
 Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	463 507
= Betalbar skatt i balansen	463 507

Noter 2021

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	0	5 256 350	5 456 350
+Fra årets resultat			1 619 614	1 619 614
-Tilleggsutbytte			-2 000 000	-2 000 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-380 386	-380 386
Pr 31.12.	200 000	0	4 875 963	5 075 963

Note 7 - Leverandørgjeld

Fordringer og gjeld:

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn om ett år.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn om fem år.

Selskapet har satt av kr 250 000 for å dekke garantiansvar.

Pantstillelser og lignende:

Gjeld sikret ved pant: 11 079 104 Bokf. verdi pantsatte eiendeler: 17 350 923

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har ikke gitt lån til ledende personer eller aksjeeiere.

Det er heller ikke stillet sikkerhet for noen av disse personer.

Note 9 - Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kr 149 353.

Note 10 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 2000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjene eies av:

Flo Gruppen AS 100%

Daglig leder/styremedlem Tore Johannessen og styreleder Frank Opheim eier indirekte 50% av selskapet hver.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tore Johannessen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1338929

IP: 79.161.xxx.xxx

2022-04-19 06:54:58 UTC



Frank Opheim

Styreleder

Serienummer: 9578-5993-4-3014390

IP: 79.161.xxx.xxx

2022-04-19 07:03:59 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Til generalforsamlingen i Flo Fritid AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Flo Fritid AS' årsregnskap som 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Haugesund, 5. april 2022
Deloitte AS



Dag Jarle Torvestad
statsautorisert revisor

