

Årsregnskap for
NORDKAPPTERMINALEN AS

925 327 476

Regnskapsår
01.01.2021 - 31.12.2021

Resultatregnskap

	Note	2021	26.05.2020 - 31.12.2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 513 527	203 694
Sum driftsinntekter		2 513 527	203 694
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 278 855	-102 967
Lønnskostnad	1, 2	-513 230	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-30 000	-5 000
Annen driftskostnad		-431 490	-18 516
Sum driftskostnader		-2 253 575	-126 483
Driftsresultat		259 952	77 211
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-32	0
Sum finanskostnader		-32	0
Netto finans		-32	0
Ordinært resultat før skattekostnad		259 920	77 211
Skattekostnad på ordinært resultat		-57 182	-15 761
Ordinært resultat		202 738	61 450
Arsresultat		202 738	61 450
Overføringer			
Annen egenkapital		202 738	61 450
Sum overføringer		202 738	61 450

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	565 000	595 000
Sum varige driftsmidler		<u>565 000</u>	<u>595 000</u>
Sum anleggsmidler		565 000	595 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 606	32 006
Andre kortsiktige fordringer	4	-59 497	0
Sum fordringer		<u>-41 891</u>	<u>32 006</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 549 704	1 955 609
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 549 704</u>	<u>1 955 609</u>
Sum omløpsmidler		2 507 813	1 987 615
SUM EIENDELER		3 072 813	2 582 615

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 450 000	2 450 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 444 430	2 444 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		264 188	61 450
Sum opptjent egenkapital		264 188	61 450
Sum egenkapital		2 708 618	2 505 880
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		39 820	15 761
Sum avsetning og forpliktelser		39 820	15 761
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 471	39 211
Betalbar skatt		33 123	0
Skyldige offentlige avgifter		79 627	21 763
Annen kortsiktig gjeld		46 154	0
Sum kortsiktig gjeld		324 375	60 974
Sum gjeld		364 195	76 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 072 813	2 582 615

Fredrik Bull
Styrets leder

Erlend Sundstrøm
Styremedlem

Lasse Holm
Styremedlem

Leif Gustav Prytz Olsen
Styremedlem

Trude Janet Pilskog Olsen
Daglig leder

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	498 641	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	14 098	0
Andre relaterte ytelser	491	0
Sum	513 230	0

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	600 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	600 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-35 000
Balanseført verdi per 31.12.	565 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	30 000

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer i selskapet.

	2021	2020
Resultatregnskap		
3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig		
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	-2 494 856,11	-203 693,89
	<u>-2 494 856,11</u>	<u>-203 693,89</u>
3100 Salgsinntekt og uttak, avgiftsfri		
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	-18 670,80	0,00
	<u>-18 670,80</u>	<u>0,00</u>
4005 Varekostnad		
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata	1 274 854,86	102 967,19
4300 Innkjøp av varer for videresalg	4 000,00	0,00
	<u>1 278 854,86</u>	<u>102 967,19</u>
5000 Lønn, feriepenger mv.		
5000 Lønn til ansatte	452 487,31	0,00
5092 Feriepenger	46 153,71	0,00
5952 Innberetning OTP/AFP	14 098,00	0,00
5953 Motkonto Innberetning OTP/AFP	-14 098,00	0,00
	<u>498 641,02</u>	<u>0,00</u>
5900 Annen personalkostnad		
5951 Obligatorisk tjenestepensjon, trekk ansatte	-2 150,69	0,00
5910 Kantinekostnad	1 439,72	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	1 202,00	0,00
5950 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	14 098,00	0,00
	<u>14 589,03</u>	<u>0,00</u>
6000 Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	30 000,00	5 000,00
	<u>30 000,00</u>	<u>5 000,00</u>
6100 Frakt og transportkostnad vedrørende salg		
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsendelse	996,00	0,00
	<u>996,00</u>	<u>0,00</u>
6340 Lys, varme		
6340 Lys, varme	56 794,96	0,00
	<u>56 794,96</u>	<u>0,00</u>
6395 Renovasjon, vann, avløp, renhold mv.		
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	116 869,20	0,00
6360 Renhold	583,80	1 422,00
	<u>117 453,00</u>	<u>1 422,00</u>
6400 Leie maskiner, inventar, transportmidler o.l.		
6420 Leie datasystemer	10 498,40	2 356,79
6440 Leie transportmidler	15 794,50	0,00
6490 Annen leiekostnad	104 975,19	0,00
	<u>131 268,09</u>	<u>2 356,79</u>
6500 Verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres		
6500 Motordrevet verktøy	747,20	0,00
6540 Inventar	1 930,40	0,00
6550 Driftsmateriale	300,00	0,00
6560 Rekvisita	375,20	0,00
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	9 463,20	0,00
	<u>12 816,00</u>	<u>0,00</u>

Kontospesifisert Næringsoppgave 2

	2021	2020
6695 Reparasjon og annet vedlikehold		
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	912,29	0,00
	912,29	0,00
6700 Fremmed tjeneste		
6700 Revisjon	0,00	3 024,80
6705 Regnskapshonorar	23 535,20	0,00
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	17 965,60	7 624,80
	41 500,80	10 649,60
6995 Elektronisk kommunikasjon, porto mv.		
6800 Kontorrekvisita	471,54	0,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	24 482,50	0,00
6890 Annen kontorkostnad	696,00	0,00
	25 650,04	0,00
7000 Drivstoff transportmidler		
7000 Drivstoff	3 586,90	0,00
	3 586,90	0,00
7155 Reise-/diett og bilgodtgjørelse (oppgavepliktig)		
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	3 034,50	0,00
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	200,00	0,00
	3 234,50	0,00
7165 Reise- og diettkostnader (ikke oppgavepliktig)		
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	4 619,89	0,00
	4 619,89	0,00
7490 Kontingenter		
7400 Kontingent, fradragsberettiget	5 000,00	0,00
	5 000,00	0,00
7500 Forsikringspremie		
7500 Forsikringspremie	10 354,00	0,00
	10 354,00	0,00
7700 Annen kostnad		
7740 Øresavrunding	-0,01	0,00
7790 Annen kostnad	8 941,12	52,73
7770 Bank- og kortgebyr	8 362,62	4 034,63
	17 303,73	4 087,36
8150 Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	31,84	0,00
	31,84	0,00
8300 Betalbar skatt		
8300 Betalbar skatt	33 123,00	0,00
	33 123,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt/skattefordel		
8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	24 059,00	15 761,00
	24 059,00	15 761,00

	2021	2020
Balanse		
1205 Personbiler, maskiner, inventar mv.		
1201 Fuelpumpe	565 000,00	595 000,00
	<u>565 000,00</u>	<u>595 000,00</u>
1500 Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	17 606,00	32 005,88
	<u>17 606,00</u>	<u>32 005,88</u>
1570 Andre kortsiktige fordringer		
1740 Forskuddsbetalte kostnader	-59 497,00	0,00
	<u>-59 497,00</u>	<u>0,00</u>
1920 Bankinnskudd		
1920 SNN 4612 33 26490	2 531 998,98	1 955 608,76
1950 SNN 46124742080 SKATT	17 705,00	0,00
	<u>2 549 703,98</u>	<u>1 955 608,76</u>
2000 Aksjekap./EK andre foretak		
2000 Aksjekapital	-2 450 000,00	-2 450 000,00
	<u>-2 450 000,00</u>	<u>-2 450 000,00</u>
2030 Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	5 570,00	5 570,00
	<u>5 570,00</u>	<u>5 570,00</u>
2059 Annen egenkapital. Felleseid andelskapital		
2050 Annen egenkapital	-264 187,91	-61 449,95
	<u>-264 187,91</u>	<u>-61 449,95</u>
2120 Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-39 820,00	-15 761,00
	<u>-39 820,00</u>	<u>-15 761,00</u>
2400 Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-165 471,41	-39 210,52
	<u>-165 471,41</u>	<u>-39 210,52</u>
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-33 123,00	0,00
	<u>-33 123,00</u>	<u>0,00</u>
2600 Skattetrekk og andre trekk		
2600 Forskuddstrekk	-17 705,00	0,00
	<u>-17 705,00</u>	<u>0,00</u>
2740 Skyldig merverdiavgift		
2701 Utgående merverdiavgift, høy sats	0,08	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-61 921,95	-21 763,17
	<u>-61 921,87</u>	<u>-21 763,17</u>
2949 Lønn, feriepenger o.l.		
2940 Skyldige feriepenger	-46 153,71	0,00
	<u>-46 153,71</u>	<u>0,00</u>