

Årsregnskap for 2021

**Rosenlund & Co AS
0271 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Resultatregnskap for 2021

Rosenlund & Co AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		622 888	0
Sum driftsinntekter		622 888	0
Lønnskostnad	1, 2	-328 131	-240 867
Annen driftskostnad		-141 759	-2 094 492
Sum driftskostnader		-469 890	-2 335 359
Driftsresultat		152 998	-2 335 359
Annen renteinntekt		0	13
Annen finansinntekt		360 202	0
Sum finansinntekter		360 202	13
Annen rentekostnad		-10	-1 390
Sum finanskostnader		-10	-1 390
Netto finans		360 193	-1 377
Ordinært resultat før skattekostnad		513 191	-2 336 736
Ordinært resultat		513 191	-2 336 736
Årsresultat		513 191	-2 336 736
Overføringer			
Annen egenkapital		513 191	-2 336 736
Sum		513 191	-2 336 736

Balanse pr. 31. desember 2021

Rosenlund & Co AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 853 854	1 853 854
Investeringer i aksjer og andeler		0	1
Sum finansielle anleggsmidler		1 853 854	1 853 855
Sum anleggsmidler		1 853 854	1 853 855
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 000	856 784
Andre fordringer	4	1 697 585	1 589 643
Konsernfordringer		0	144 386
Sum fordringer		2 047 585	2 590 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende		379 001	13 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		379 001	13 778
Sum omløpsmidler		2 426 585	2 604 592
Sum eiendeler		4 280 439	4 458 447

Balanse pr. 31. desember 2021

Rosenlund & Co AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 557 475 aksjer à kr 1,00)		1 557 475	1 557 475
Beholdning av egne aksjer	5	-2 066	-109
Overkurs		40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		1 595 409	1 597 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 293 954	1 777 634
Sum opptjent egenkapital		2 293 954	1 777 634
Sum egenkapital		3 889 363	3 375 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 478	1 015 064
Skyldige offentlige avgifter		35 953	24 352
Annen kortsiktig gjeld	6	374 255	44 030
Sum kortsiktig gjeld		416 687	1 083 447
Sum gjeld		416 687	1 083 447
Sum egenkapital og gjeld		4 306 049	4 458 447

Oslo, 04.02.2022

Jon Gregers Bjørtuft
Styrets leder

Noter 2021

Rosenlund & Co AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	267 901	198 656
Arbeidsgiveravgift	39 323	29 514
Pensjonskostnader	6 960	6 640
Andre ytelser / Refusjoner	13 947	6 057
Sum	328 131	240 867

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet har en stor aksjepost i Rosenlund Bryggeri AS

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 486 581
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	103 062
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Arbeidende styreleder har ikke mottatt lønn over flere år. Selskapet har heller avsatt dette. Dette står som sikkerhet for mellomværende.

Note 5 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	2 066	1,00	0,00 %

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Erverv

Antall aksjer ervervet	209
Vederlag	418
Andel av aksjekapital	
Bakgrunnen for erverv som har funnet sted	

Avhendelse

Antall aksjer avhendet	318
Vederlag	1 590
Andel av aksjekapital	

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har en post på Ikke registrert kapitalforhøyelse som er på kr. 290 000