

Årsoppgjøret 2020

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 957 874 142

Resultatregnskap

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		24 865 479	22 464 450
Annen driftsinntekt		7 224	4 619
Sum driftsinntekter		24 872 703	22 469 069
Varekostnad		10 979 411	10 050 070
Lønnskostnad	1	8 094 087	7 699 333
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	267 411	253 254
Annen driftskostnad	1	4 484 200	4 276 826
Sum driftskostnader		23 825 109	22 279 483
Driftsresultat		1 047 594	189 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43 654	49 300
Annen finansinntekt		71 750	20 762
Annen rentekostnad		277	4 608
Annen finanskostnad		216 794	70 890
Resultat av finansposter		-101 668	-5 436
Ordinært resultat før skattekostnad		945 927	184 151
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 840	9 920
Ordinært resultat		934 087	174 231
Årsresultat		934 087	174 231
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		588 891	174 231
Avsatt til annen egenkapital		345 196	0
Sum overføringer		934 087	174 231

Balanse

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Visma Business Etablering		19 556	34 222
Sum immaterielle eiendeler		<u>19 556</u>	<u>34 222</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	796 964	1 038 780
Sum varige driftsmidler		<u>796 964</u>	<u>1 038 780</u>
Sum anleggsmidler		<u>816 519</u>	<u>1 073 002</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		3 913 929	3 621 606
Fordringer			
Kundefordringer		1 134 817	1 499 289
Andre kortsiktige fordringer		364 879	321 635
Sum fordringer		<u>1 499 695</u>	<u>1 820 923</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 416 082	3 040 014
Sum omløpsmidler		<u>10 829 706</u>	<u>8 482 544</u>
Sum eiendeler		<u>11 646 225</u>	<u>9 555 546</u>

Balanse

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		7 717 824	7 400 824
Sum innskutt egenkapital	6	<u>7 717 824</u>	<u>7 400 824</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		345 196	0
Udekket tap	6	0	-588 892
Sum opptjent egenkapital		<u>345 196</u>	<u>-588 892</u>
Sum egenkapital	6	<u>8 063 020</u>	<u>6 811 932</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		915 953	458 070
Betalbar skatt	4	11 840	9 920
Skyldig offentlige avgifter		1 646 894	1 268 727
Annen kortsiktig gjeld		1 008 518	1 006 896
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 583 205</u>	<u>2 743 613</u>
Sum gjeld		<u>3 583 205</u>	<u>2 743 613</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 646 225</u>	<u>9 555 546</u>

Oslo, 07.04.2021

Styret i Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

John Steffen Gulbrandsen
Styreleder

Harald Holter
Styremedlem

Dag Lydersen
Styremedlem

Kari Gjæver Pedersen
Styremedlem

Hilde Tørdal
Styremedlem

Grethe Fernandes Da Silva
Daglig leder

Noter

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Samvirkelag svarer både inntektsskatt og formuesskatt til staten.

Utsatt skatt beregnes 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	6 779 161	6 409 972
Arbeidsgiveravgift	942 327	955 916
Pensjonskostnader	103 475	134 567
Andre ytelser	269 123	198 878
Sum	8 094 087	7 699 333

Noter

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Selskapet har i 2020 sysselsatt 15 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 013 013	97 861
Bonus	43 711	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 061 116	97 861

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 58 000 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 000 eks. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	5 170 858	5 170 858
Tilgang kjøpte driftsmidler	25 595	25 595
Anskaffelseskost 31.12.20	5 196 453	5 196 453
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 399 491	4 399 491
Bokført verdi 31.12.20	796 962	796 962
Årets ordinære avskrivninger	267 411	267 411
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd (forskuddstrekk) med kr 317 285

Selskapets kassakreditt har en trekkrettighet på kr 500 000,-.

Noter

Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 840	9 920
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	11 840	9 920
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	945 927	184 151
Permanente forskjeller	3	0
Endring i midlertidige forskjeller	7 433	55 900
Anvendelse av fremførbart underskudd	-953 362	-240 051
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 840	9 920
Sum betalbar skatt i balansen	11 840	9 920

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-55 128	-18 049	37 079
Fordringer	-37 585	-67 085	-29 501
Avsetninger mv	0	-146	-146
Sum	-92 713	-85 281	7 432
Akkumulert fremførbart underskudd	-828 900	-1 782 263	-953 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	921 613	1 867 543	945 930
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Betalbar skatt gjelder formuesskatt. Samvirkelag plikter å betale 0,15% av skattemessig formue

Note 5 - Pantstillelser

	Bokført verdi	Pantsettelse
Driftstilbehør	796 964	1 200 000
Kundefordringer	1 134 817	1 200 000
Varelager	3 913 929	1 200 000

Noter

Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

Note 6 - Endringer egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	7 400 824	-588 892	6 811 932
Endring andelskapital	317 000		317 000
Årets resultat		934 087	934 087
Egenkapital 31.12.	7 717 824	345 195	8 063 019

Andelskapitalen består av medlemsinnskudd av varierende størrelser. Andelene gir rett til rabatt ved kjøp. Innbetalt medlemsinnskudd tilbakebetales ikke