

Årsoppgjøret 2021

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Innhold:

Resultat  
Balanse  
Noter



Org.nr: 957 874 142

# Resultatregnskap

## Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		26 838 551	24 865 479
Annen driftsinntekt		-243	7 224
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>26 838 308</b>	<b>24 872 703</b>
Varekostnad		11 606 779	10 979 411
Lønnskostnad	1	8 496 710	8 094 087
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	262 303	267 411
Annen driftskostnad	1	4 545 022	4 484 200
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>24 910 815</b>	<b>23 825 109</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 927 493</b>	<b>1 047 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 707	43 654
Annen finansinntekt		66 740	71 750
Annen rentekostnad		168	277
Annen finanskostnad		77 117	216 794
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 162</b>	<b>-101 668</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 932 655</b>	<b>945 927</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	270 660	11 840
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 661 995</b>	<b>934 087</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 661 995</b>	<b>934 087</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	588 891
Avsatt til annen egenkapital		1 661 995	345 196
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 661 995</b>	<b>934 087</b>

# Balanse

## Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Visma Business Etablering		4 889	19 556
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>4 889</u>	<u>19 556</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	553 524	796 964
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>553 524</u>	<u>796 964</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>558 413</u>	<u>816 519</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		4 145 537	3 913 929
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 327 800	1 134 817
Andre kortsiktige fordringer		480 766	494 341
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 808 565</u>	<u>1 629 158</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 680 332	5 286 619
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>13 634 434</u>	<u>10 829 706</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>14 192 847</u>	<u>11 646 225</u>

# Balanse

## Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		8 034 324	7 717 824
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	5	<u>8 034 324</u>	<u>7 717 824</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 007 191	345 196
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>2 007 191</u>	<u>345 196</u>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<u>10 041 515</u>	<u>8 063 020</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 204 889	915 953
Betalbar skatt	3	270 660	11 840
Skyldig offentlige avgifter		1 653 504	1 646 894
Annen kortsiktig gjeld		1 022 279	1 008 518
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>4 151 332</u>	<u>3 583 205</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>4 151 332</u>	<u>3 583 205</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>14 192 847</u>	<u>11 646 225</u>

Oslo, 22.03.2022

Styret i Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

John Steffen Gulbrandsen  
Styreleder

Harald Holter  
Styremedlem

Dag Lydersen  
Styremedlem

Kari Gjæver Pedersen  
Styremedlem

Grethe Fernandes Da Silva  
Daglig leder

Marianne Gihle  
Styremedlem

# 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.

# Noter

## Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

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

### Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	7 221 843	6 779 161
Arbeidsgiveravgift	1 036 950	942 327
Pensjonskostnader	123 395	103 475
Andre ytelser	114 521	269 123
Sum	8 496 710	8 094 087

Selskapet har i 2021 sysselsatt gjennomsnittlig 15 årsverk.

Det er utbetalt kr 82 339 i styrehonorar.

### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	5 196 453	5 196 453
Tilgang kjøpte driftsmidler	18 864	18 864
Anskaffelseskost 31.12.21	5 215 317	5 215 317
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 661 795	4 661 795
Bokført verdi 31.12.21	553 523	553 523
Årets ordinære avskrivninger	262 303	262 303
Økonomisk levetid	3-10 år	

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	270 660	11 840
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	270 660	11 840
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 932 655	945 927
Permanente forskjeller	0	3
Endring i midlertidige forskjeller	56 943	7 433
Anvendelse av fremførbart underskudd	-828 900	-953 362

# Noter

## Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

Skattepliktig inntekt	1 160 698	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	270 660	11 840
Sum betalbar skatt i balansen	270 660	11 840

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	-131 661	-55 128	76 533
Fordringer	-17 995	-37 585	-19 590
Sum	-149 656	-92 713	56 943
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-828 900	-828 900
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	149 656	921 613	771 957
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

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

### Note 4 - Pantstillelser

	Bokført verdi	Pantsettelse
Driftstilbehør	553 524	1 200 000
Kundefordringer	1 327 800	1 200 000
Varelager	4 145 537	1 200 000

### Note 5 - Endringer egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2021	7 717 824	345 196	8 063 020
Endring andelskapital	316 500		316 500
Årets resultat		1 661 995	1 661 995
Egenkapital 31.12.2021	8 034 324	2 007 191	10 041 515

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