

Årsoppgjøret 2022

Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter



Resultatregnskap

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		26 270 009	26 838 551
Annen driftsinntekt		1 286	-243
Sum driftsinntekter		26 271 296	26 838 308
Varekostnad		11 261 921	11 606 780
Lønnskostnad	1	9 309 791	8 496 710
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	283 813	262 303
Annen driftskostnad	1	4 707 430	4 545 022
Sum driftskostnader		25 562 956	24 910 815
Driftsresultat		708 339	1 927 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 461	15 707
Annen finansinntekt		50 631	66 740
Annen rentekostnad		1 577	168
Annen finanskostnad		147 604	77 117
Resultat av finansposter		-78 089	5 162
Resultat før skattekostnad		630 250	1 932 655
Skattekostnad på resultat	3	191 059	270 660
Resultat		439 191	1 661 995
Årsresultat		439 191	1 661 995
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		439 191	1 661 995
Sum overføringer		439 191	1 661 995

Balanse

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Visma Business Etablering		0	4 889
Sum immaterielle eiendeler		0	4 889
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	473 218	553 524
Sum varige driftsmidler		473 218	553 524
Sum anleggsmidler		473 218	558 413
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		5 180 293	4 145 537
Fordringer			
Kundefordringer		1 041 244	1 327 800
Andre kortsiktige fordringer		586 799	480 766
Sum fordringer		1 628 043	1 808 565
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 127 012	7 680 332
Sum omløpsmidler		13 935 348	13 634 434
Sum eiendeler		14 408 566	14 192 847

Balanse

Kem - Kunstnerne Eget Materialutsalg Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		8 333 824	8 034 324
Sum innskutt egenkapital	5	8 333 824	8 034 324
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 446 382	2 007 191
Sum opptjent egenkapital		2 446 382	2 007 191
Sum egenkapital	5	10 780 206	10 041 515
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		708 618	1 204 889
Betalbar skatt	3	191 059	270 660
Skyldig offentlige avgifter		1 442 929	1 653 504
Annen kortsiktig gjeld		1 285 754	1 022 279
Sum kortsiktig gjeld		3 628 360	4 151 332
Sum gjeld		3 628 360	4 151 332
Sum egenkapital og gjeld		14 408 566	14 192 847

Oslo, 13.03.2023

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 - Kunstnernes 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

	2022	2021
Lønninger	7 840 933	7 221 843
Arbeidsgiveravgift	1 127 645	1 036 950
Pensjonskostnader	147 997	123 395
Andre ytelser	193 216	114 521
Sum	9 309 791	8 496 710

Selskapet har i 2022 sysselsatt gjennomsnittlig 11 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	5 215 317	5 215 317
Tilgang kjøpte driftsmidler	203 507	203 507
Anskaffelseskost 31.12.22	5 418 824	5 418 824
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 945 608	4 945 608
Bokført verdi 31.12.22	473 217	473 217
Årets ordinære avskrivninger	283 813	283 813
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	191 059	270 660
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	191 059	270 660
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	630 250	1 932 655
Permanente forskjeller	963	0
Endring i midlertidige forskjeller	111 594	56 943
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-828 900

Noter

Kem - Kunstnernes Eget Materialutsalg Sa

Skattepliktig inntekt	742 807	1 160 698
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	191 059	270 660
Sum betalbar skatt i balansen	191 059	270 660

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-229 629	-131 661	97 969
Fordringer	-31 621	-17 995	13 626
Sum	-261 250	-149 656	111 594
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	261 250	149 656	-111 594
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	473 218	1 200 000
Kundefordringer	1 041 244	1 200 000
Varelager	5 180 293	1 200 000

Note 5 - Endringer egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2022	8 034 324	2 007 191	10 041 515
Endring andelskapital	299 500		299 500
Årets resultat		439 191	439 191
Egenkapital 31.12.2022	8 333 824	2 446 382	10 780 206

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