

**Årsregnskap 2021  
for  
Kongsberg Næringsforum SA**

**Org. nummer: 958893000**

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		8 409 445	7 342 942
Annen driftsinntekt		1 652 397	1 936 263
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 061 842</b>	<b>9 279 205</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 970 637	2 532 247
Lønnskostnad	1,2	4 632 324	5 134 039
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 642	0
Annen driftskostnad		1 271 772	1 282 838
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 877 375</b>	<b>8 949 125</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>184 467</b>	<b>330 080</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 091
Annen finansinntekt		0	695
Annen rentekostnad		910	1 497
<b>Netto finansposter</b>		<b>-910</b>	<b>288</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>183 557</b>	<b>330 369</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>183 557</b>	<b>330 369</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	183 557	330 369
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>183 557</b>	<b>330 369</b>

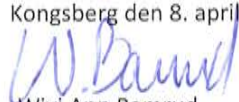
## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	137 173	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		0	24 585
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 173</b>	<b>24 585</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		640 793	248 473
Andre fordringer	5	128 051	818 171
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 293 536	3 540 411
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 062 380</b>	<b>4 607 055</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 199 554</b>	<b>4 631 640</b>

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	3 473 859	3 290 302
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 473 859</b>	<b>3 290 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	407 648	232 374
Skyldig offentlige avgifter		291 401	262 067
Annen kortsiktig gjeld		1 026 646	846 896
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 725 695</b>	<b>1 341 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 725 695</b>	<b>1 341 337</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 199 554</b>	<b>4 631 640</b>

Kongsberg den 8. april 2022

  
 Wivi Ann Bamrud  
 daglig leder

  
 Geir - Aage Tveito  
 styreleder

  
 Siv-Anja Håkanes Løvås  
 styremedlem

  
 Truls Klippen  
 styremedlem

  
 Hanne Meinstad  
 styremedlem

  
 Ørjan Håvard Stengelsrud  
 styremedlem

  
 Håvard Fossbakken  
 styremedlem

  
 Tom Herulf Holtermann Andersen  
 styremedlem

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

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

#### **a) Driftsinntekter**

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

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

#### **c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

#### **d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **e) Skatt**

Selskapet oppfyller kriteriene som skattefri institusjon i Skatteloven § 2-32.

#### **f) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

## Noter 2021

## Note 1 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	3 717 782	4 184 623
Arbeidsgiveravgift	566 963	604 345
Pensjonskostnader	220 307	229 133
Andre lønnsrelaterte ytelser	127 272	115 938
<b>Totalt</b>	<b>4 632 324</b>	<b>5 134 039</b>

Antall årsverk i regnskapsåret er 4.

## Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til styret

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Styremedlemmer	35 000	0	0	35 000

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer eller nærstående til disse.

## Noter 2021

## Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost pr. 1/1	110 541
+ Tilgang	139 815
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	250 356
Akk. av/nedskr. pr 1/1	110 541
+ Ordinære avskrivninger	2 642
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	113 183
Balanseført verdi pr 31/12	137 173
Prosentstatts for ord.avskr	20-100

## Note 4 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	3 290 302	3 290 302
Tilført fra årsresultat	0	183 557	183 557
<b>Pr 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>3 473 859</b>	<b>3 473 859</b>

## Note 5 - Fordringer og gjeld

	I år	I fjor
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0	0
Gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Noter 2021

### Note 6 - Gavekort

Selskapet administrerer ordningen med sentrumsgavekort. Dette fungerer slik at når butikkene i Kongsberg selger gavekort kommer pengene inn på en bankkonto hos KNF SA. Det vil da samtidig oppstå en gjeld da disse pengene ikke er KNF SA sine penger, men penger som skal betales ut til butikkene igjen ettersom kortet blir brukt.

Bokført beløp på bankkonto for gavekort og gjeld gavekort må derfor sees i sammenheng.

	2021
Innestående bank gavekort(bankinnskudd)	1 758 689
Skyldig gavekort (annen kortsiktig gjeld)	1 303 732



## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt			
3000 Serviceavgift		2 427 249,00	2 408 857,50
3040 Viderfakt. lønn Trainee		156 483,16	839 909,25
3060 Omsetning 25 % avg		5 759 913,09	4 093 925,20
3100 Omsetning avg. fritt		17 700,00	150,00
3110 Salgsinntekt, avgiftsfritt		0,00	100,00
3115 Gebyr gavekort - avgiftsfritt		8 100,00	0,00
3920 Tilskudd Kbg. Kommune ( Covid 1		40 000,00	0,00
<b>Sum Salgsinntekt</b>		<b>8 409 445,25</b>	<b>7 342 941,95</b>
Annen driftsinntekt			
3064 Periodisert inntekt		-77 608,00	50 000,00
3111 Div tilskudd		-350 000,00	0,00
3112 Tilskudd /inntekt periodisert		-150 000,00	-115 928,00
3400 Generelle driftstilskudd		1 750 000,00	1 585 000,00
3410 Prosjektledelse		300 000,00	225 000,00
3411 Prosjektledelse, pliktig		263 300,00	120 000,00
3460 Periodisert inntekt prosjektled		-254 735,28	-122 703,00
3600 Leieinntekter fast eiendom		156 540,00	154 080,00
3610 Leieinnt. pliktig		0,00	4 214,00
3911 ATA Carnet utgått		14 900,00	36 600,00
<b>Sum Annen driftsinntekt</b>		<b>1 652 396,72</b>	<b>1 936 263,00</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 061 841,97</b>	<b>9 279 204,95</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad			
4190 Utlegg kostnader		0,00	6 300,00
4300 Innkjøp varer og tjenester 25%		3 951 943,53	2 525 247,99
4301 Innkjøp varer 15%		15 380,13	699,13
4302 Innkjøp varer og tjenester 12%		2 873,41	0,00
4380 Innførselsmerverdiavgift høy sa		2 593,00	0,00
4381 Innførselsmerverdiavgift høy sa		-2 593,00	0,00
4400 Innkjøp varer og tjenester mva		440,00	0,00
<b>Sum Varekostnad</b>		<b>3 970 637,07</b>	<b>2 532 247,12</b>
Lønnskostnad	1,2		
5010 Faste lønninger		3 374 137,00	3 763 203,00
5012 Bonus		0,00	34 858,00
5092 Feriepenger		404 896,44	455 767,32
5220 Fri telefon		26 352,00	26 352,00
5230 Forsikring ansatte		56 574,00	50 118,00
5250 Innberettet Otp		220 307,25	229 132,72
5290 Motkonto fordeler gruppe 52		-303 233,25	-305 602,72
5330 Godtgjørelse til styremedlemmer		35 000,00	35 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift		509 873,03	540 081,85
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne fer		57 090,22	64 262,84

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
5800 Refusjon av sykepenger - regnsk		-96 251,00	-104 205,00
5801 Refusjon sykepenger - lønnskjør		-96 251,00	-104 205,00
5802 Motpost refusjon sykepenger		96 251,00	104 205,00
5900 Gaver til ansatte		20 606,10	5 459,00
5915 Overtidsmat		1 324,00	354,00
5920 Yrkesskadeforsikring		16 118,00	15 939,00
5930 Personalforsikring		13 912,00	13 176,00
5945 Pensjonsforsikring, personale		220 306,81	229 132,88
5950 Helseforsikring		43 063,00	37 123,00
5960 Gaver til ansatte		2 508,40	0,00
5990 Annen personalkostnad		29 740,22	43 887,23
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>4 632 324,22</b>	<b>5 134 039,12</b>
Avskrivning på varige driftsmidler	3		
6017 Avskrivning inventar		2 642,00	0,00
<b>Sum Avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>2 642,00</b>	<b>0,00</b>
Annen driftskostnad			
6300 Leie lokaler		309 267,40	304 101,00
6320 Strøm		13 537,13	11 476,15
6360 Renhold		86 324,89	78 714,92
6440 Drift bil KT86198		62 046,95	79 590,39
6540 Kjøp av hardware		30 634,60	23 720,00
6552 Programvareanskaffelser		0,00	1 195,00
6560 Småutstyr / Kontorrekvisita		33 232,29	26 138,42
6600 Kjøp av tjenester		34 668,00	18 942,50
6610 Serviceavtaler / Datakostnader		232 922,99	236 929,27
6620 Datakostnader		3 293,40	0,00
6690 Rep. og vedlikehold annet		0,00	2 540,00
6701 Revisjonshonorar		26 300,00	42 920,00
6720 Kjøp andre tjenester		0,00	6 925,00
6750 Regnskapshonorarer/Lisenser		166 790,40	155 315,20
6800 Kontorrekvisita		578,50	0,00
6820 Trykksaker		0,00	1 215,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		18 233,50	5 972,00
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l		42 972,43	49 047,12
6890 Annen kontorkostnad		0,00	426,72
6900 Telefon, El komm., bredbånd		67 250,04	62 454,33
6940 Porto		938,40	9 734,24
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		2 942,00	880,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		4 283,35	3 905,22
7141 Reisekostander ikke oppgaveplik		1 268,32	150,00
7320 Reklamekostnader - markedsførin		0,00	70 837,05
7400 Kontingent, fradragsberettiget		30 921,00	0,00
7420 Gaver, fradragsberettiget		300,00	2 366,60
7421 Gaver, eksterne		15 181,40	3 675,00
7500 Forsikringspremie		8 051,00	6 805,00
7600 Lisensavgift og royalties		46 681,00	35 763,00
7720 Styremøter		5 356,00	0,00
7770 Bank og kortgebyrer		23 725,52	34 363,68
7771 Gebyr gavekort/ Paypal		2 597,22	3 210,36
7790 Annen kostnad m/fradrag		2 285,00	2 750,00
7796 Øreavrundning		-20,80	-14,86

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
7820 Innkommet på tidl. nedskrevne f		-790,00	0,00
7830 Tap på fordringer fradragsberet		0,00	790,00
<b>Sum Annen driftskostnad</b>		<b>1 271 771,93</b>	<b>1 282 838,31</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 877 375,22</b>	<b>8 949 124,55</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>184 466,75</b>	<b>330 080,40</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			
8051 Renteinntekt bank		0,00	1 090,88
<b>Sum Annen renteinntekt</b>		<b>0,00</b>	<b>1 090,88</b>
Annen finansinntekt			
8079 Annen finansinntekt		0,00	695,00
<b>Sum Annen finansinntekt</b>		<b>0,00</b>	<b>695,00</b>
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		0,00	7,24
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		875,12	1 268,70
8156 Purregebyr leverandør		35,00	161,47
8160 Purregebyr leverandør		0,00	60,00
<b>Sum Annen rentekostnad</b>		<b>910,12</b>	<b>1 497,41</b>
<b>Netto finansposter</b>		<b>-910,12</b>	<b>288,47</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>183 556,63</b>	<b>330 368,87</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>183 556,63</b>	<b>330 368,87</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4		
8960 Overføringer annen egenkapital		183 556,63	330 368,87
<b>Sum Overføringer annen egenkapital</b>		<b>183 556,63</b>	<b>330 368,87</b>
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>183 556,63</b>	<b>330 368,87</b>

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
1250 Utstyr møterom		110 288,40	0,00
1280 Kontormaskiner/Datautstyr		26 885,00	0,00
<b>Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b>		<b>137 173,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			
1702 Forskudd Leasing Prius KT98930		0,00	24 585,00
<b>Sum Andre fordringer</b>		<b>0,00</b>	<b>24 585,00</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 173,40</b>	<b>24 585,00</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		635 257,90	195 827,50
1530 Opptjente ikke fakt. inntekter		2 890,00	50 000,00
1578 Elavon - kort		10 645,00	10 645,00
1580 Avsetning tap på kundefordringe		-8 000,00	-8 000,00
<b>Sum Kundefordringer</b>		<b>640 792,90</b>	<b>248 472,50</b>
Andre fordringer			
1385 Tilgode tilskudd		0,00	422 000,00
1522 Prosjekt Vekst i Kongsberg		0,00	190 486,28
1740 Forskudd forsikringer		83 222,00	81 145,00
1741 Forskuddsbetalt husleie		0,00	77 317,00
1745 Forskuddbetalt kostnader		44 829,40	13 136,00
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift		0,00	32 187,00
2994 Refusjon utlegg		0,00	1 900,00
<b>Sum Andre fordringer</b>		<b>128 051,40</b>	<b>818 171,28</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5		
1910 Kasse		4 459,00	2 359,00
1920 Driftskonto DNB 2250.09.40518		2 734 729,08	1 868 140,71
1921 DnB Vippskonto 1503 87 56769		-1,19	-1,19
1940 Bankinnskudd for skattetrekk DN		147 200,97	167 734,97
1950 Plasseringskonto 2250.09.40542		756 953,49	756 953,49
1960 Depositum ATA-carneter 2250.17.		195 237,32	195 237,32
1973 Gavekortkonto 2291.15.66447		1 758 689,18	1 606 642,74
2995 Gjeld gavekort		-1 303 731,88	-1 056 656,10
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>4 293 535,97</b>	<b>3 540 410,94</b>

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
Sum omløpsmidler		5 062 380,27	4 607 054,72
SUM EIENDELER		5 199 553,67	4 631 639,72

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		
2050 Annen egenkapital		3 473 859,06	3 290 302,43
<b>Sum Annen egenkapital</b>		<b>3 473 859,06</b>	<b>3 290 302,43</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 473 859,06</b>	<b>3 290 302,43</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		407 647,98	232 374,24
<b>Sum Leverandørgjeld</b>		<b>407 647,98</b>	<b>232 374,24</b>
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		147 081,00	167 615,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		48 164,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		96 156,00	94 452,20
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>		<b>291 401,00</b>	<b>262 067,20</b>
Annen kortsiktig gjeld			
1390 Tilgode tilskudd		313 198,00	0,00
1523 Prosjekt Vekst i Kongsberg		64 249,00	0,00
2760 Depositum ATA-carnet		15 320,00	97 610,00
2785 Påløpt arb.giv.avg. ferielønn		54 164,17	60 244,35
2901 Styringsgruppe Kongsberg skolen		165 070,00	115 070,00
2902 Forskudd fra Kunder - julegate		30 498,00	0,00
2940 Feriepenger årets avsetning		384 146,46	427 267,02
2960 Annen påløpt kostnad		0,00	3 007,24
2989 Annen kortsiktig gjeld		0,00	143 697,24
<b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>1 026 645,63</b>	<b>846 895,85</b>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 725 694,61</b>	<b>1 341 337,29</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 725 694,61</b>	<b>1 341 337,29</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 199 553,67</b>	<b>4 631 639,72</b>