



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 682 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MASTERPLAN AS  
Forretningsadresse: Kolsåslia 36A  
1352 KOLSÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christoffer Staib Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.05.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	1 970 914	3 123 250
Annen driftsinntekt	6, 9	201 675	-81 774
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 172 589</b>	<b>3 041 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Underleverandører		147 301	468 926
Lønnskostnad	5	1 890 093	1 977 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 800	29 125
Annen driftskostnad	5	313 166	452 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 352 360</b>	<b>2 927 768</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 771</b>	<b>113 708</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67	175
Annen finansinntekt		88	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>155</b>	<b>175</b>
Annen rentekostnad		125	1 149
Annen finanskostnad		188	80
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>313</b>	<b>1 229</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-158</b>	<b>-1 053</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-179 929</b>	<b>112 654</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-39 556	25 051
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-104 562	
Avsatt til annen egenkapital		-35 810	87 603
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>2</b>	<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	42 276	19 926
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 276</b>	<b>19 926</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	9 233	7 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 233</b>	<b>7 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 508</b>	<b>26 926</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	151 118	134 688
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	44 229	98 078
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>195 348</b>	<b>232 766</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	323 774	581 528
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>323 774</b>	<b>581 528</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>519 121</b>	<b>814 294</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>570 630</b>	<b>841 219</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			35 810
Udekket tap		104 562	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-104 562</b>	<b>35 810</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2, 9	<b>-4 562</b>	<b>135 810</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	1	24 800	123 515
Betalbar skatt	4		17 206
Skyldig offentlige avgifter	1	114 651	195 829
Utbytte	2		
Kortsiktig konserngjeld	7, 7		193 083
Annen kortsiktig gjeld til eier	7	146 253	
Annen kortsiktig gjeld	1	289 487	175 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>570 630</b>	<b>841 219</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 234109

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 682 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MASTERPLAN AS  
Forretningsadresse: Kolsåslia 36A  
1352 KOLSÅS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christoffer Staib Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 28.04.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 682 904  
MASTERPLAN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	1 970 914	3 123 250
Annen driftsinntekt	6, 9	201 675	-81 774
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 172 589</b>	<b>3 041 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Underleverandører		147 301	468 926
Lønnskostnad	5	1 890 093	1 977 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 800	29 125
Annen driftskostnad	5	313 166	452 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 352 360</b>	<b>2 927 768</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 771</b>	<b>113 708</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67	175
Annen finansinntekt		88	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>155</b>	<b>175</b>
Annen rentekostnad		125	1 149
Annen finanskostnad		188	80
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>313</b>	<b>1 229</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-158</b>	<b>-1 053</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-39 556	25 051
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-104 562	
Avsatt til annen egenkapital		-35 810	87 603
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	2	<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>





Organisasjonsnr: 981 682 904  
MASTERPLAN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 42 276 19 926  
Sum immaterielle eiendeler 42 276 19 926

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 6 9 233 7 000  
Sum varige driftsmidler 9 233 7 000

Sum anleggsmidler 51 508 26 926

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 1 151 118 134 688  
Andre kortsiktige  
fordringer 1, 4 44 229 98 078  
Konsernfordringer 7  
Sum fordringer 195 348 232 766

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 8 323 774 581 528  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 323 774 581 528

Sum omløpsmidler 519 121 814 294

SUM EIENDELER 570 630 841 219

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 100 000 100 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 35 810  
Udekket tap 104 562  
Sum opptjent egenkapital -104 562 35 810

Sum egenkapital 2, 9 -4 562 135 810



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	1	24 800	123 515
Betalbar skatt	4		17 206
Skyldig offentlige avgifter	1	114 651	195 829
Utbytte	2		
Kortsiktig konserngjeld	7, 7		193 083
Annen kortsiktig gjeld til eier	7	146 253	
Annen kortsiktig gjeld	1	289 487	175 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>570 630</b>	<b>841 219</b>



Organisasjonsnr: 981 682 904  
MASTERPLAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	10.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christoffer Staib Sørensen	10000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10000.00	100.00%

Note

5

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	631000.00	33650.00	13842.00

Note

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
2.00

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# Årsregnskap 2020

## Masterplan AS

Resultatregnskap  
Balanseoppstilling  
Noteopplysninger



Org.nr.: 981 682 904



## RESULTATREGNSKAP

### MASTERPLAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	1 970 914	3 123 250
Annen driftsinntekt	6, 9	201 675	-81 774
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 172 589</b>	<b>3 041 476</b>
Underleverandører		147 301	468 926
Lønnskostnad	5	1 890 093	1 977 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 800	29 125
Annen driftskostnad	5	313 166	452 275
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 352 360</b>	<b>2 927 768</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 771</b>	<b>113 708</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		67	175
Annen finansinntekt		88	0
Annen rentekostnad		125	1 149
Annen finanskostnad		188	80
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-158</b>	<b>-1 053</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 929	112 654
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-39 556	25 051
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-35 810	87 603
Overført til udekket tap		104 562	0
<b>Sum overføringer</b>	2	<b>-140 372</b>	<b>87 603</b>



### BALANSE

#### MASTERPLAN AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	42 276	19 926
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>42 276</b>	<b>19 926</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	9 233	7 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 233</b>	<b>7 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 508</b>	<b>26 926</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1	151 118	134 688
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	44 229	98 078
<b>Sum fordringer</b>		<b>195 348</b>	<b>232 766</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	323 774	581 528
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>519 121</b>	<b>814 294</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>570 630</b>	<b>841 219</b>



### BALANSE

#### MASTERPLAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	35 810
Udekket tap		-104 562	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-104 562</b>	<b>35 810</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2, 9</b>	<b>-4 562</b>	<b>135 810</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	1	24 800	123 515
Betalbar skatt	4	0	17 206
Skyldig offentlige avgifter	1	114 651	195 829
Gjeld til selskaper i samme konsern	7	0	80 771
Annen kortsiktig gjeld til eier	7	146 253	0
Skyldig konsernbidrag	7	0	112 312
Annen kortsiktig gjeld	1	289 487	175 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>575 192</b>	<b>705 409</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>570 630</b>	<b>841 219</b>

Kolsås, 26.04.2021  
Styret i Masterplan AS

Christoffer Staib Sørensen  
styreformann/daglig leder

Håvard Bakke  
styremedlem



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Alle tall i NOK.

### Salgsinntekter:

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet og inntektsføres etterhvert som de leveres.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22%/22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter for Masterplan AS  
Org. nr. 981 682 904

2020

## Note 2 Egenkapitalavstemming

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Beholdning 01.01	100 000	35 810	0	135 810
Årsresultat	0	-35 810	-104 562	-140 372
Utbytte	0	0	0	0
Beholdning 31.12	100 000	0	-104 562	-4 562

Selskapets egenkapital er negativ.

## Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Masterplan AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>	<b>10,00</b>	<b>100 000,00</b>

Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet.

### Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel (%)
Christoffer Staib	10 000	100
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>
<b>Sum &gt;1% eierandel</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>
Sum øvrige	0	0

Staib Holding AS var eier av 10 000 aksjer pr 31.12.2019. Det gjøres oppmerksom på at Staib Holding AS er avviklet i 2020, og at alle aksjene i Masterplan AS er overdratt fra Staib Holding AS til Christoffer Staib (privatpersonen).



Noter for Masterplan AS  
Org. nr. 981 682 904

2020

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-17 206	41 915
Endring i utsatt skattefordel	-22 350	-16 864
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-39 556</b>	<b>25 051</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-179 929	112 654
Permanente forskjeller	125	1 210
Endring i midlertidige forskjeller	-64 906	76 658
Avgitt konsernbidrag	0	-112 312
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-244 710</b>	<b>78 211</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	41 915
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-24 709
Skatt på tilbakeført underskudd	-17 206	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>-17 206</b>	<b>17 206</b>

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	24 333	-28 092	-52 425
Fordringer	-50 000	-62 481	-12 481
<b>Sum</b>	<b>-25 667</b>	<b>-90 573</b>	<b>-64 906</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-166 499	0	166 499
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-192 166</b>	<b>-90 573</b>	<b>101 593</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-42 276</b>	<b>-19 926</b>	<b>22 350</b>



## Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	1 436 960	1 640 576
Folketrygdavgift	210 776	248 105
Pensjonskostnader	81 096	81 898
Mottatte sykepenges	0	0
Andre ytelser/periodiseringer	161 261	6 864
<b>Sum</b>	<b>1 890 093</b>	<b>1 977 442</b>

Gjennomsnittelig antall ansatte i løpet av året har vært 2 ansatte. Antall årsverk er 2.

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	631 000	0
Pensjonsutgifter	33 650	0
Annen godtgjørelse (fri EL-bil og mobil)	13 842	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Ei heller er det ytt enkelt lån/sikkerhetsstillelse som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Selskapet har oppfylt kravene for obligatorisk tjenestepensjon gjennom en forsikringsavtale.

### Revisor/regnskapsføring

Det gjøres oppmerksom på at selskapet har valgt bort revisor fra og med regnskapsåret 2011.

## Note 6 Varige driftsmidler

<u>Varige driftsmidler</u>	<u>EL-bil/sykkel</u>
Anskaffelseskost 01.01	140 000
Tilgang	49 589
Avgang	22 950
Anskaffelseskost 31.12	11 033
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12</b>	<b>1 800</b>
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>9 233</b>
Avskrivningssats	20%
Avskrivningsplan	lineær
Årets avskrivninger	1 800

Selskapet har solgt driftsmiddel i 2020 med regnskapsmessig gevinst på 58.000 kr. Denne gevinsten er presentert som "Annen driftsinntekt" i resultatregnskapet.



## Note 7 Fordringer og gjeld

Alle fordringer er kortsiktige og har forfall innen ett år. All gjeld er kortsiktig og har forfall innen ett år.

Det gjøres oppmerksom på at Staib Holding AS er lagt ned i 2020, og at Christoffer Staib har overtatt Staib Holding AS sine posisjoner i selskapet. Se kommentarer i note 3 for ytterligere kommentarer.

Pr 31.12.2020 skyldte Masterplan AS eier 146 253. Det kortsiktige mellomværende er ikke renteberegnet, og det antas være gjort opp i løpet av 1H-2021.

## Note 8 Bankinnskudd

Av bankbeholdningen pålydende kr 323 774 utgjør kr 59 092 saldo på skattetrekkskonto pr 31.12.

## Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid har i 2020 i all hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Selskapet opererer i en bransje som er blitt direkte berørt av effektene av COVID-19/Koronaringvirkningene. Dette gjenspeiles også brutalt i omsetningstallene. Omsetningen falt som en stein med ca 33% (!) i 2020. Selv om selskapets ansatte ikke har hatt korona-relaterte sykdomstilfeller, har oppdragsmengden vært langt under forventningene. Myndighetenes nedstengning av underholdningsbransjen har skapt store negative ringvirkninger på bransjens aktivitetsnivå. Selskapet forventer at dagens situasjon vil opprettholdes en god del ut i 2021. Selskapet vil derfor fortsette med å ta nødvendige forholdsregler og tilpasse seg markedet (så langt det er mulig) for å klare å levere tjenestene de yter (selger).

Selskapet mottok 138 275 i offentlig støtte i 2020. Offentlige tilskudd er presenter under regnskapslinjen "Annen driftsinntekt", og bokføres til verdien av tilskuddet på transaksjonstidspunktet og bokføres brutto (i sin helhet). Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelser. Masterplan AS har en egenkapital per 31.12.2020 på -4 562. Styret forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av Masterplan AS synes således ikke å medføre noen ytterligere vesentlig risiko for tap for kreditorene. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter/kostnader i årene som kommer.