



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 826 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE KJERSTI WICHSTRØM AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 7
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjersti Collett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 640 435 | 2 169 104 |
| Annen driftsinntekt | | | 72 488 |
| Sum inntekter | | 2 640 435 | 2 241 592 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 337 566 | 265 678 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 11 | 1 139 729 | 1 065 050 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 14 | 18 608 | 16 952 |
| Annen driftskostnad | 4 | 650 083 | 797 343 |
| Sum kostnader | | 2 145 986 | 2 145 023 |
| Driftsresultat | | 494 449 | 96 569 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 124 | 882 |
| Annen finansinntekt | | 529 318 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 6 209 | |
| Sum finansinntekter | | 536 651 | 882 |
| Annen rentekostnad | | 38 | 724 |
| Annen finanskostnad | | 554 878 | |
| Sum finanskostnader | | 554 915 | 724 |
| Netto finans | | -18 264 | 157 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 476 186 | 96 726 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 113 615 | -26 373 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 362 571 | 123 099 |
| Ekstraordinære poster | | | -119 879 |
| Skattekostnad på ekstraordinære poster | | | 26 373 |
| Årsresultat | | 362 571 | -23 153 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 1 000 000 | |
| Annen egenkapital | | -637 429 | -23 153 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 362 571 | -23 153 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 14 | 17 749 | 36 357 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 749 | 36 357 |
| Sum anleggsmidler | | 17 749 | 36 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 54 982 | 47 327 |
| Sum varer | | 54 982 | 47 327 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 100 868 | 97 428 |
| Andre fordringer | 13 | 66 556 | 18 248 |
| Sum fordringer | | 167 424 | 115 676 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 1 468 941 | |
| Sum investeringer | | 1 468 941 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 852 764 | 816 962 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 852 764 | 816 962 |
| Sum omløpsmidler | | 4 544 111 | 979 965 |
| SUM EIENDELER | | 4 561 860 | 1 016 322 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 435 584 | 1 073 014 |
| Sum opptjent egenkapital | | 435 584 | 1 073 014 |
| Sum egenkapital | 9 | 535 584 | 1 173 014 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 12 | 3 500 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 500 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 500 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 048 | 11 623 |
| Betalbar skatt | 5 | 113 615 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 77 099 | 77 601 |
| Utbytte | | | -500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 325 515 | 254 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 526 276 | -156 691 |
| Sum gjeld | | 4 026 276 | -156 691 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 561 860 | 1 016 322 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 886697

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 826 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE KJERSTI WICHSTRØM AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 7
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjersti Collett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.08.2022

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: 892 826 862
TANNLEGE KJERSTI WICHSTRØM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 640 435 | 2 169 104 |
| Annen driftsinntekt | | | 72 488 |
| Sum inntekter | | 2 640 435 | 2 241 592 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 337 566 | 265 678 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 1 139 729 | 1 065 050 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 14 | 18 608 | 16 952 |
| Annen driftskostnad | 4 | 650 083 | 797 343 |
| Sum kostnader | | 2 145 986 | 2 145 023 |
| Driftsresultat | | 494 449 | 96 569 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 124 | 882 |
| Annen finansinntekt | | 529 318 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 6 209 | |
| Sum finansinntekter | | 536 651 | 882 |
| Annen rentekostnad | | 38 | 724 |
| Annen finanskostnad | | 554 878 | |
| Sum finanskostnader | | 554 915 | 724 |
| Netto finans | | -18 264 | 157 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 113 615 | -26 373 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 362 571 | 123 099 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Skattekostnad på ekstraordinære poster | | | -119 879 |
| Årsresultat | | 362 571 | -23 153 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 1 000 000 | |
| Annen egenkapital | | -637 429 | -23 153 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 362 571 | -23 153 |





Organisasjonsnr: 892 826 862
TANNLEGE KJERSTI WICHSTRØM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 14 | 17 749 | 36 357 |
| | 17 749 | 36 357 |

Sum varige driftsmidler

| | | |
|--|--------|--------|
| | 17 749 | 36 357 |
|--|--------|--------|

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Varer

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 54 982 | 47 327 |
| | 54 982 | 47 327 |

Sum varer

Fordringer

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 7 | 100 868 | 97 428 |
| 13 | 66 556 | 18 248 |
| | 167 424 | 115 676 |

Sum fordringer

Investeringer

| | | |
|--|------------------|--|
| | 1 468 941 | |
| | 1 468 941 | |

Sum investeringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|---|------------------|----------------|
| 8 | 2 852 764 | 816 962 |
| | 2 852 764 | 816 962 |

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

| | | |
|--|-----------|---------|
| | 4 544 111 | 979 965 |
|--|-----------|---------|

Sum omløpsmidler

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | 4 561 860 | 1 016 322 |
|--|------------------|------------------|

SUM EIENDELER

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| | 100 000 | 100 000 |

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

| | | |
|---|---------|-----------|
| 9 | 435 584 | 1 073 014 |
|---|---------|-----------|

Annen egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 435 584 | 1 073 014 |
| Sum egenkapital | 9 | 535 584 | 1 173 014 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 12 | 3 500 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 500 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 500 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 048 | 11 623 |
| Betalbar skatt | 5 | 113 615 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 77 099 | 77 601 |
| Utbytte | | | -500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 325 515 | 254 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 526 276 | -156 691 |
| Sum gjeld | | 4 026 276 | -156 691 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 561 860 | 1 016 322 |



Organisasjonsnr: 892 826 862
TANNLEGE KJERSTI WICHSTRØM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

11

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 957761.00 | 856260.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 141397.00 | 136667.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20089.00 | 22417.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20482.00 | 49706.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1139729.00 | 1065050.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

14

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 455515.00 | 260000.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 455515.00 | 260000.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -437766.00 | -260000.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 17749.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 18608.00 | |



Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
20 år

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
5%

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Tannlege Kjersti Wichstrøm AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 957 761 | 856 260 |
| Arbeidsgiveravgift | 141 397 | 136 667 |
| Pensjonskostnader | 20 089 | 22 417 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 20 482 | 49 706 |
| Sum | 1 139 729 | 1 065 050 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 556 382 | 0 | 17 911 |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 476 186 | 96 726 |
| Ekstraordinært resultat før skatt | | (119 879) |
| +/- Permanente forskjeller | 37 883 | 9 224 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 10 282 | 6 012 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (7 917) | |
| Årets skattegrunnlag | 516 434 | (7 917) |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 113 615 | |
| Sum | 113 615 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 113 615 | 0 |
| Herav skattekostnad henført til ekstraordinært | | (26 373) |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 113 615 | |
| Betalbar skatt i balansen | 113 615 | 0 |



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | (8 279) | (17 960) | 9 681 |
| Omløpsmidler | 1 697 | 1 096 | 601 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (7 917) | 0 | (7 917) |
| Netto forskjeller | (14 499) | (16 864) | 2 365 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 14 499 | 16 864 | (2 365) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 710

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 100 868 | 97 428 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 100 868 | 97 428 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 161.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 1 073 014 | 1 173 014 |
| Tilleggsutbytte | | (1 000 000) | (1 000 000) |
| Årets resultat | | 362 571 | 362 571 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 435 584 | 535 584 |

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100,00 | 100 000,00 |
| Sum | 1 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Collett, Kjersti | 1 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100,00% | |

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|---|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 455 515 | 260 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 455 515 | 260 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (437 766) | (260 000) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 17 749 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 18 608 | |
| Økonomisk levetid immaterielle eiendeler | | 20 år |
| Avskrivningsplan immaterielle eiendeler | | 5% |

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetninger for fortsatt drift er til stede. Regnskapet er satt opp under denne forutsetningen