



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 868 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKERIET RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Brygga 1-3 oppgang B
3210 SANDEFJORD

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: Terje Gleditsch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

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, 28.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 359 037	34 479 145
Annen driftsinntekt		3 742 573	2 321 263
Sum inntekter		40 101 610	36 800 408
Kostnader			
Varekostnad		12 684 202	11 583 338
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 575 259	11 155 587
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	789 338	788 662
Annen driftskostnad	4	13 222 333	13 018 755
Sum kostnader		40 271 132	36 546 342
Driftsresultat		-169 522	254 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 907	20 713
Sum finansinntekter		17 907	20 713
Annen rentekostnad		14 419	49 181
Sum finanskostnader		14 419	49 181
Netto finans		3 488	-28 468
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 034	225 597
Skattekostnad på ordinært resultat	10		103 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-166 034	121 658
Årsresultat		-166 034	121 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-166 034	121 658
Sum overføringer og disponeringer		-166 034	121 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	1 835 401	2 244 200
Sum varige driftsmidler	11	1 835 401	2 244 200
Sum anleggsmidler		1 835 401	2 244 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 506 052	1 150 038
Sum varer		1 506 052	1 150 038
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 146 786	319 475
Andre fordringer	6	450 222	433 849
Sum fordringer		1 597 008	753 324
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 512 314	5 450 186
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 512 314	5 450 186
Sum omløpsmidler		6 616 374	7 354 549
SUM EIENDELER		8 451 775	9 598 749

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer a kr.1000,00)	8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 849 269	3 015 303
Sum opptjent egenkapital		2 849 269	3 015 303
Sum egenkapital	9	3 449 269	3 615 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			549 000
Sum annen langsiktig gjeld			549 000
Sum langsiktig gjeld		0	549 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 690 811	2 170 518
Betalbar skatt	10		103 939
Skyldige offentlige avgifter		1 249 140	1 254 239
Annen kortsiktig gjeld		2 062 554	1 905 750
Sum kortsiktig gjeld		5 002 505	5 434 446
Sum gjeld		5 002 505	5 983 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 451 775	9 598 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 292988

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 868 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKERIET RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Brygga 1-3 oppgang B
3210 SANDEFJORD

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: Terje Gleditsch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

Revisjon

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, 31.05.2022

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: 984 868 677
KOKERIET RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 359 037	34 479 145
Annen driftsinntekt		3 742 573	2 321 263
Sum inntekter		40 101 610	36 800 408
Kostnader			
Varekostnad		12 684 202	11 583 338
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 575 259	11 155 587
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	789 338	788 662
Annen driftskostnad	4	13 222 333	13 018 755
Sum kostnader		40 271 132	36 546 342
Driftsresultat		-169 522	254 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 907	20 713
Sum finansinntekter		17 907	20 713
Annen rentekostnad		14 419	49 181
Sum finanskostnader		14 419	49 181
Netto finans		3 488	-28 468
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-166 034	225 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		-166 034	121 658
Årsresultat		-166 034	121 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-166 034	121 658
Sum overføringer og disponeringer		-166 034	121 658



Organisasjonsnr: 984 868 677
KOKERIET RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

5 1 835 401 2 244 200

Sum varige driftsmidler 11 1 835 401 2 244 200

Sum anleggsmidler 1 835 401 2 244 200

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 506 052 1 150 038

Sum varer 1 506 052 1 150 038

Fordringer

Kundefordringer 7 1 146 786 319 475

Andre fordringer 6 450 222 433 849

Sum fordringer 1 597 008 753 324

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 1 000 1 000

Sum investeringer 1 000 1 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 3 512 314 5 450 186

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 512 314 5 450 186

Sum omløpsmidler 6 616 374 7 354 549

SUM EIENDELER 8 451 775 9 598 749

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (600 aksjer
a kr.1000,00) 8, 9 600 000 600 000

Sum innskutt egenkapital 600 000 600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 2 849 269 3 015 303



Sum opptjent egenkapital		2 849 269	3 015 303
Sum egenkapital	9	3 449 269	3 615 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			549 000
Sum annen langsiktig gjeld			549 000
Sum langsiktig gjeld		0	549 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 690 811	2 170 518
Betalbar skatt	10		103 939
Skyldige offentlige avgifter		1 249 140	1 254 239
Annen kortsiktig gjeld		2 062 554	1 905 750
Sum kortsiktig gjeld		5 002 505	5 434 446
Sum gjeld		5 002 505	5 983 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 451 775	9 598 749



Organisasjonsnr: 984 868 677
KOKERIET RESTAURANT 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. 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 undskudd 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret
30.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11632600.00	9502811.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1746479.00	1510411.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107662.00	80393.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88518.00	61972.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13575259.00	11155587.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
6

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.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i KOKERIET RESTAURANT AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert KOKERIET RESTAURANT AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 166 034. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.





revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet for KOKERIET RESTAURANT AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 03.05.2022
HLO revisjon & rådgivning AS

Alexander Dahl Fossum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Noter 2021

Kokeriet Restaurant 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.

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 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	11 632 600	9 502 811
Arbeidsgiveravgift	1 746 479	1 510 411
Pensjonskostnader	107 662	80 393
Andre ytelser / Refusjoner	88 518	61 972
Sum	13 575 259	11 155 587

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 30 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 000	31 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 000	31 000

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 031 009
Tilgang i året	380 538
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	6 411 547
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(3 786 809)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(4 576 147)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 835 400
Årets avskrivninger	(789 338)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 30,00 %

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 190 986	447 475
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(44 200)	(128 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 146 786	319 475



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000,00
Sum	600		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gleco AS	150	25,00%	Ordinære aksjer
HYLTÉN AS	150	25,00%	Ordinære aksjer
Jean B Linaae AS	150	25,00%	Ordinære aksjer
Tyvold, Jan Håkon (Styremedlem)	150	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	600	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	3 015 303	3 615 303
Årets resultat		(166 034)	(166 034)
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 849 269	3 449 269

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(166 034)	225 597
+/- Permanente forskjeller	500	500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	101 505	246 353
Årets skattegrunnlag	(64 029)	472 450

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	103 939
Sum	103 939

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	103 939
---	----------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	103 939
--------------------------------	---------

Betalbar skatt i balansen	0	103 939
----------------------------------	----------	----------------

Note 11 - 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	(562 423)	(748 734)	186 312
Omløpsmidler	(126 487)	(41 680)	(84 807)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(64 029)	64 029
Netto forskjeller	(688 910)	(854 444)	165 534
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	688 910	854 444	(165 534)
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 187 978