



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 307 136
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJOKOLADE SALONGEN AS
Forretningsadresse: Fabrikkgata 11B
3320 VESTFOSSEN

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: Ingvill Holtungen Simensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2022

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 653 514	4 488 504
Annen driftsinntekt		55 000	33 873
Sum inntekter		5 708 514	4 522 377
Kostnader			
Varekostnad		1 382 159	1 141 175
Lønnskostnad	1, 2	3 103 144	2 518 634
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	130 779	159 351
Annen driftskostnad	3	634 883	563 791
Sum kostnader		5 250 964	4 382 951
Driftsresultat		457 550	139 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 562	6 372
Annen finansinntekt		45	
Sum finansinntekter		2 607	6 372
Annen rentekostnad		43 121	44 819
Annen finanskostnad		64	
Sum finanskostnader		43 185	44 819
Netto finans		-40 578	-38 448
Ordinært resultat før skattekostnad		416 973	100 979
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 923	52 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		351 050	48 905
Årsresultat		351 050	48 905
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		351 050	48 905
Sum overføringer og disponeringer		351 050	48 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 205 211	1 115 237
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	54 904	141 213
Sum varige driftsmidler		1 260 115	1 256 450
Sum anleggsmidler		1 260 115	1 256 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		835 040	256 956
Sum varer		835 040	256 956
Fordringer			
Kundefordringer	8	511 165	330 063
Andre fordringer		21 031	
Sum fordringer		532 196	330 063
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 571 970	2 727 770
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 571 970	2 727 770
Sum omløpsmidler		3 949 206	3 324 790
SUM EIENDELER		5 209 322	4 581 240

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 630 353	2 279 303
Sum opptjent egenkapital		2 630 353	2 279 303
Sum egenkapital	10	2 760 353	2 409 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 064 000	1 121 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 064 000	1 121 000
Sum langsiktig gjeld		1 064 000	1 121 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 823	142 838
Betalbar skatt	6	65 923	52 074
Skyldige offentlige avgifter		464 313	390 632
Annen kortsiktig gjeld		772 909	465 392
Sum kortsiktig gjeld		1 384 968	1 050 936
Sum gjeld		2 448 968	2 171 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 209 322	4 581 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 371490

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 307 136
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJOKOLADE SALONGEN AS
Forretningsadresse: Fabrikkgata 11B
3320 VESTFOSSEN

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: Ingvill Holtungen Simensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 984 307 136
SJOKOLADE SALONGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 653 514	4 488 504
Annen driftsinntekt		55 000	33 873
Sum inntekter		5 708 514	4 522 377
Kostnader			
Varekostnad		1 382 159	1 141 175
Lønnskostnad	1, 2	3 103 144	2 518 634
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	130 779	159 351
Annen driftskostnad	3	634 883	563 791
Sum kostnader		5 250 964	4 382 951
Driftsresultat		457 550	139 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 562	6 372
Annen finansinntekt		45	
Sum finansinntekter		2 607	6 372
Annen rentekostnad		43 121	44 819
Annen finanskostnad		64	
Sum finanskostnader		43 185	44 819
Netto finans		-40 578	-38 448
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 923	52 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		351 050	48 905
Årsresultat		351 050	48 905
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		351 050	48 905
Sum overføringer og disponeringer		351 050	48 905



Organisasjonsnr: 984 307 136
SJOKOLADE SALONGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	1 205 211	1 115 237
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	54 904	141 213
Sum varige driftsmidler		1 260 115	1 256 450
Sum anleggsmidler		1 260 115	1 256 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		835 040	256 956
Sum varer		835 040	256 956
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	511 165	330 063
Andre fordringer			
		21 031	
Sum fordringer		532 196	330 063
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	11	10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	2 571 970	2 727 770
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 571 970	2 727 770
Sum omløpsmidler		3 949 206	3 324 790
SUM EIENDELER		5 209 322	4 581 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130 aksjer à kr 1 000,00)			
	4, 10	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 630 353	2 279 303
Sum opptjent egenkapital		2 630 353	2 279 303
Sum egenkapital	10	2 760 353	2 409 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	1 064 000	1 121 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 064 000	1 121 000
Sum langsiktig gjeld		1 064 000	1 121 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 823	142 838
Betalbar skatt	6	65 923	52 074
Skyldige offentlige avgifter		464 313	390 632
Annen kortsiktig gjeld		772 909	465 392
Sum kortsiktig gjeld		1 384 968	1 050 936
Sum gjeld		2 448 968	2 171 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 209 322	4 581 240



Organisasjonsnr: 984 307 136
SJOKOLADE SALONGEN 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. 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: 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2808245.00	2212628.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	362993.00	311875.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42825.00	39867.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-110919.00	-45736.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3103144.00	2518634.00

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

<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>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**SJOKOLADE SALONGEN AS
3320 VESTFOSSEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Vfs Regnskap AS - Autorisert regnskapsførerselskap

Hestehagan 20

3320 VESTFOSSEN

Org.nr. 925941980

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Balanse pr. 31. desember 2021
SJOKOLADE SALONGEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 205 211	1 115 237
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	54 904	141 213
Sum varige driftsmidler		1 260 115	1 256 450
Sum anleggsmidler		1 260 115	1 256 450
Omløpsmidler			
Varer		835 040	256 956
Sum varer		835 040	256 956
Fordringer			
Kundefordringer	8	511 165	330 063
Andre fordringer		21 031	
Sum fordringer		532 196	330 063
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 571 970	2 727 770
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 571 970	2 727 770
Sum omløpsmidler		3 949 206	3 324 790
Sum eiendeler		5 209 322	4 581 240

**Resultatregnskap for 2021**
SJOKOLADE SALONGEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 653 514	4 488 504
Annen driftsinntekt		55 000	33 873
Sum driftsinntekter		5 708 514	4 522 377
Varekostnad		(1 382 159)	(1 141 175)
Lønnskostnad	1, 2	(3 103 144)	(2 518 634)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(130 779)	(159 351)
Annen driftskostnad	3	(634 883)	(563 791)
Sum driftskostnader		(5 250 964)	(4 382 951)
Driftsresultat		457 550	139 426
Annen renteinntekt		2 562	6 372
Annen finansinntekt		45	
Sum finansinntekter		2 607	6 372
Annen rentekostnad		(43 121)	(44 819)
Annen finanskostnad		(64)	
Sum finanskostnader		(43 185)	(44 819)
Netto finans		(40 578)	(38 448)
Ordinært resultat før skattekostnad		416 973	100 979
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(65 923)	(52 074)
Ordinært resultat		351 050	48 905
Årsresultat		351 050	48 905
Overføringer			
Annen egenkapital		351 050	48 905
Sum		351 050	48 905

**Balanse pr. 31. desember 2021**
SJOKOLADE SALONGEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 630 353	2 279 303
Sum opptjent egenkapital		2 630 353	2 279 303
Sum egenkapital	10	2 760 353	2 409 303
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 064 000	1 121 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 064 000	1 121 000
Sum langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 823	142 838
Betalbar skatt	6	65 923	52 074
Skyldige offentlige avgifter		464 313	390 632
Annen kortsiktig gjeld		772 909	465 392
Sum kortsiktig gjeld		1 384 968	1 050 936
Sum gjeld		2 448 968	2 171 936
Sum egenkapital og gjeld		5 209 322	4 581 240

Vestfossen, 22.05.2022


Trond Kristian Holtungen
Styrets leder
Ingvill Holtungen Simensen
Styremedlem / Daglig leder
Tonje Holtungen
Styremedlem



Noter 2021 SJOKOLADE SALONGEN 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.

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.

Forevrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note 1 - Lønnskostnader etc**

	2021	2020
Lønn	2 808 245	2 212 628
Arbeidsgiveravgift	362 993	311 875
Pensjonskostnader	42 825	39 867
Andre ytelser / Refusjoner	(110 919)	(45 736)
Sum	3 103 144	2 518 634

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	130	1 000,00	130 000,00
Sum	130		130 000,00

Akseiere	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HOLTUNGEN TROND KRISTIAN	44	33,85%	Ordinære aksjer
HOLTUNGEN TONJE	43	33,08%	Ordinære aksjer
SIMENSEN INGVIILL H	43	33,08%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	130	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	200 029	1 145 204	832 667	2 177 900
Tilgang i året	0	134 444	0	134 444
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	200 029	1 279 648	832 667	2 312 344
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(229 996)	(691 454)	(921 450)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(274 466)	(777 763)	(1 052 229)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	200 029	1 005 182	54 904	1 260 115
Årets avskrivninger		(44 470)	(86 309)	(130 779)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		2 - 10 %	20,0 %	

**Note 6 - Skatt**

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	416 973	100 979
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(117 324)	135 722
Årets skattegrunnlag	299 649	236 701
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	65 923	52 074
Sum	65 923	52 074
Skattekostnad i resultatregnskapet	65 923	52 074
Betalbar skatt i skattekostnad	65 923	52 074
Betalbar skatt i balansen	65 923	52 074

Note 7 - 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	(307 540)	(345 580)	38 040
Omløpsmidler	(155 364)	0	(155 364)
Netto forskjeller	(462 904)	(345 580)	(117 324)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	462 904	345 580	117 324
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 76 028

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	511 165	485 427
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(155 364)
Netto oppførte kundefordringer	511 165	330 063

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 89 080. Skyldig skattetrekk er kr 89 080.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	130 000	2 279 303	2 409 303
Årets resultat		351 050	351 050
Egenkapital 31.12.2021	130 000	2 630 353	2 760 353



Note 11 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	10 000	10 000
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	10 000	10 000

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 064 000	1 121 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 600 000	
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 1.064.000 forfaller kr 779 000 om mer enn 5 år.

Note 13 - Fortsatt drift

Fortsatt drift er til stede og regnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.