



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	826 448 822
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MIND CONSULT AS
Forretningsadresse:	c/o Seim Granalleen 15 1363 HØVIK

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:	Frode Seim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.02.2022

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, 03.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 524 671	
Sum inntekter		12 524 671	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	9 271 090	
Annen driftskostnad		1 027 958	
Sum kostnader		10 299 048	
Driftsresultat		2 225 624	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	4	418 073	
Sum finansinntekter	4	418 073	
Netto finans		418 073	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 643 697	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	492 134	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 151 563	0
Årsresultat		2 151 563	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	2 151 563	
Sum overføringer og disponeringer		2 151 563	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		20 641	
Sum immaterielle eiendeler		20 641	
Sum anleggsmidler		20 641	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 619 671	
Andre fordringer	5	121 369	
Sum fordringer		1 741 041	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552	
Sum omløpsmidler		5 287 592	0
SUM EIENDELER		5 308 233	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 0,10)	7, 10	30 000	
Annen innskutt egenkapital	7	451 180	
Sum innskutt egenkapital		481 180	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 694 813	
Sum opptjent egenkapital		1 694 813	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		2 175 993	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 869	
Betalbar skatt	8	486 973	
Skyldige offentlige avgifter		1 563 400	
Annen kortsiktig gjeld		1 000 999	
Sum kortsiktig gjeld		3 132 240	
Sum gjeld		3 132 240	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 308 233	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 118795

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 448 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIND CONSULT AS
Forretningsadresse: c/o Seim
Granalleen 15
1363 HØVIK

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: Frode Seim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2022

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, 21.02.2022

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: 826 448 822
MIND CONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 524 671	
Sum inntekter		12 524 671	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	9 271 090	
Annen driftskostnad		1 027 958	
Sum kostnader		10 299 048	
Driftsresultat		2 225 624	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	4	418 073	
Sum finansinntekter	4	418 073	
Netto finans		418 073	
Ordinært resultat før skattekostnad		2 643 697	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	492 134	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 151 563	0
Årsresultat		2 151 563	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	2 151 563	
Sum overføringer og disponeringer		2 151 563	



Organisasjonsnr: 826 448 822
MIND CONSULT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		20 641	
Sum immaterielle eiendeler		20 641	
Sum anleggsmidler		20 641	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 619 671	
Andre fordringer	5	121 369	
Sum fordringer		1 741 041	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552	
Sum omløpsmidler		5 287 592	0
SUM EIENDELER		5 308 233	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 0,10)	7, 10	30 000	
Annen innskutt egenkapital	7	451 180	
Sum innskutt egenkapital		481 180	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 694 813	
Sum opptjent egenkapital		1 694 813	
Sum egenkapital		2 175 993	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 869	
Betalbar skatt	8	486 973	



Skyldige offentlige avgifter	1 563 400	
Annen kortsiktig gjeld	1 000 999	
Sum kortsiktig gjeld	3 132 240	
Sum gjeld	3 132 240	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 308 233	0



Organisasjonsnr: 826 448 822
MIND CONSULT 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 For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. 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. Utsatt skattefordel er balanseført.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	7344275.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1115526.00	
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	632910.00	
Andre ytelser	Årets	Fjorårets



178378.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9271089.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

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.

**Retureres til:**

Vidi Revisjon AS
Olaf Helsets vei 5
0694 Oslo

Oslo, den 04/02-2022

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Mind Consult AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi er ikke kjent med vesentlig ikke-korrigert feilinformasjon i årsregnskapet, verken enkeltvis eller samlet for regnskapet sett som helhet.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i skattemelding med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,



- tilleggssopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har kontrollert og funnet i orden at driften er iht. de lover og forskrifter som gjelder på de områdene driften skjer, og at selskapet har kontroll på de avgifter, rapportering og øvrige forpliktelser dette medfører.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Anette Aalerud Seim
daglig leder

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Frode Seim

058229c2-2797-4ace-ad02-cd19f1ad6fd0 - 2022-02-09 12:03:07 UTC +02:00
BankID - 07114c04-3791-4784-b1cd-1ece3c6d2cec - NO

Anette Aalerud Seim

89dc192f-1288-4eca-b7c4-bc2157a2c399 - 2022-02-09 12:07:03 UTC +02:00
BankID - 499a3880-e010-413e-a55c-f1ef82fd7686 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/688494c3-80ea-4a6b-862b-5c3a47a55121>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Årsregnskap for 2021

**MIND CONSULT AS
1363 HØVIK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Regnskapsførers uttalelse om utarbeidelse av årsregnskapet

Utarbeidet av:

Zpecter Økonomi AS

Fjordveien 1

1363 HØVIK

Org.nr. 911811340

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
MIND CONSULT AS

	Note	2021
Salgsinntekt		12 524 671
Sum driftsinntekter		12 524 671
Lønnskostnad	1, 2	(9 271 090)
Annen driftskostnad		(1 027 958)
Sum driftskostnader		(10 299 048)
Driftsresultat		2 225 624
Annen finansinntekt	4	418 073
Sum finansinntekter	4	418 073
Netto finans		418 073
Ordinært resultat før skattekostnad		2 643 697
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(492 134)
Ordinært resultat		2 151 563
Årsresultat		2 151 563
Overføringer		
Annen egenkapital	7	2 151 563
Sum		2 151 563



Balanse pr. 31. desember 2021
MIND CONSULT AS

	Note	2021
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel		20 641
Sum immaterielle eiendeler		20 641
Sum anleggsmidler		20 641
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		1 619 671
Andre fordringer	5	121 369
Sum fordringer		1 741 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 546 552
Sum omløpsmidler		5 287 592
Sum eiendeler		5 308 233



Balanse pr. 31. desember 2021 MIND CONSULT AS

	Note	2021
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 0,10)	7, 10	30 000
Overkurs	7, 10	0
Annen innskutt egenkapital	7	451 180
Sum innskutt egenkapital		481 180
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	7	1 694 813
Sum opptjent egenkapital		1 694 813
Sum egenkapital		2 175 993
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		80 869
Betalbar skatt	8	486 973
Skyldige offentlige avgifter		1 563 400
Annen kortsiktig gjeld		1 000 999
Sum kortsiktig gjeld		3 132 240
Sum gjeld		3 132 240
Sum egenkapital og gjeld		5 308 233

Høvik 8. februar 2022

Frode Seim
Styrets leder

Anette Aalerud Seim
Daglig leder



Noter 2021

MIND CONSULT 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

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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. Utsatt skattefordel er balanseført.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021
Lønn	7 344 275
Arbeidsgiveravgift	1 115 526
Pensjonskostnader	632 910
Andre ytelser	178 378
Sum	9 271 089

Note 3 - Revisjon

Årets revisjonshonorar utgjør kr. 19 500

Note 4 - Realisasjon aksjefond

Selskapet har realisert sine andeler i aksjefond med en gevinst på kr. 418 073

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 300 000 aksjer, pålydende kr 0,1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300 000	30 000

Key Player Holding AS eier 100% av aksjene i selskapet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Stiftelse	30 000	(5 570)		24 430
Fusjon				
Årets resultat			2 151 563	2 151 563
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 151 563	2 175 993



Note 8 - Skatt

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 643 697
+/- Permanente forskjeller	(406 726)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 457)
Årets skattegrunnlag	2 213 514
<hr/>	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	486 973
Sum	486 973
<hr/>	
+/- Endring i utsatt skatt	5 161
Skattekostnad i resultatregnskapet	492 134
<hr/>	
Betalbar skatt i skattekostnad	486 973
<hr/>	
Betalbar skatt i balansen	486 973

Note 9 - 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	(117 281)	(93 824)	(23 457)
Sum midlertidige forskjeller	(117 281)	(93 824)	(23 457)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(25 802)	(20 641)	(5 161)

Midlertidige forskjeller 01.01.2021 kommer fra Key Player AS, overdragende selskap i fusjonen.

Note 10 - Fusjon

16. februar 2021 ble overdragende selskap Key Player AS (997 129 458) fusjonert med overtakende selskap Key Player Consult AS (826 448 822) etter kontinuitetsmetoden på selskapsnivå.

Vederlag i fusjonen for samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser og innløsning av aksjene i overdragende selskap var økning av pålydende på aksjer i vederlagsutstedende selskap Player One AS. Dette iht. fordringsmodellen i konsernfusjon. Det utstedtes ikke tilleggsvederlag i fusjonen.

Aksjevederlaget er økning av pålydende, og påvirker dermed ikke stemmeberettiget aksjekapital.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Frode Seim

40344a1f-46f2-42a2-9fc3-00798a749d87 - 2022-02-09 12:03:07 UTC +02:00
BankID - 071f4c04-3791-4784-b1cd-1ece3c6d2cec - NO

Anette Aalerud Seim

a7d51b27-432c-42b0-8d5a-124c602fbd20 - 2022-02-09 12:07:03 UTC +02:00
BankID - 499a3880-e010-413e-a55c-f1ef82fd7686 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
fimateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/544a7f9c-b313-4c08-b1f2-72ca629b6fb0>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Noter 2021 MIND CONSULT 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

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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. Utsatt skattefordel er balanseført.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021
Lønn	7 344 275
Arbeidsgiveravgift	1 115 526
Pensjonskostnader	632 910
Andre ytelser	178 378
Sum	9 271 089

Note 3 - Revisjon

Årets revisjonshonorar utgjør kr. 19 500

Note 4 - Realisasjon aksjefond

Selskapet har realisert sine andeler i aksjefond med en gevinst på kr. 418 073

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 300 000 aksjer, pålydende kr 0,1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300 000	30 000

Key Player Holding AS eier 100% av aksjene i selskapet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Stiftelse	30 000	(5 570)		24 430
Fusjon				
Årets resultat			2 151 563	2 151 563
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 151 563	2 175 993



Note 8 - Skatt

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 643 697
+/- Permanente forskjeller	(406 726)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 457)
Årets skattegrunnlag	2 213 514
<hr/>	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	486 973
Sum	486 973
<hr/>	
+/- Endring i utsatt skatt	5 161
Skattekostnad i resultatregnskapet	492 134
<hr/>	
Betalbar skatt i skattekostnad	486 973
<hr/>	
Betalbar skatt i balansen	486 973

Note 9 - 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	(117 281)	(93 824)	(23 457)
Sum midlertidige forskjeller	(117 281)	(93 824)	(23 457)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(25 802)	(20 641)	(5 161)

Midlertidige forskjeller 01.01.2021 kommer fra Key Player AS, overdragende selskap i fusjonen.

Note 10 - Fusjon

16. februar 2021 ble overdragende selskap Key Player AS (997 129 458) fusjonert med overtakende selskap Key Player Consult AS (826 448 822) etter kontinuitetsmetoden på selskapsnivå.

Vederlag i fusjonen for samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser og innløsning av aksjene i overdragende selskap var økning av pålydende på aksjer i vederlagsutstedende selskap Player One AS. Dette iht. fordringsmodellen i konsernfusjon. Det utstedtes ikke tilleggsvederlag i fusjonen.

Aksjevederlaget er økning av pålydende, og påvirker dermed ikke stemmeberettiget aksjekapital.