



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Christoffer Staib Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 14.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 2 290 896 | 1 970 914 |
| Annen driftsinntekt | 6, 10 | 390 755 | 201 675 |
| Sum inntekter | | 2 681 651 | 2 172 589 |
| Kostnader | | | |
| Underleverandører | | 311 525 | 147 301 |
| Lønnskostnad | 5 | 1 739 548 | 1 890 093 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 2 200 | 1 800 |
| Annen driftskostnad | 5 | 445 831 | 313 166 |
| Sum kostnader | | 2 499 103 | 2 352 360 |
| Driftsresultat | | 182 547 | -179 771 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 67 |
| Annen finansinntekt | 7 | | 88 |
| Sum finansinntekter | | | 155 |
| Annen rentekostnad | | | 125 |
| Annen finanskostnad | 7 | | 188 |
| Sum finanskostnader | | | 313 |
| Netto finans | | | -158 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 182 547 | -179 929 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 40 160 | -39 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 142 387 | -140 372 |
| Årsresultat | | 142 387 | -140 372 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 142 387 | -140 372 |
| Totalresultat | | 142 387 | -140 372 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 104 562 | -104 562 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 37 825 | -35 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | 2 | 142 387 | -140 372 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 2 175 | 42 276 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 175 | 42 276 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 7 033 | 9 233 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 033 | 9 233 |
| Sum anleggsmidler | | 9 207 | 51 508 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 240 120 | 151 118 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1, 4 | 20 000 | 44 229 |
| Konsernfordringer | 8 | | |
| Sum fordringer | | 260 120 | 195 348 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 51 844 | |
| Sum investeringer | | 51 844 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 363 106 | 323 774 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 363 106 | 323 774 |
| Sum omløpsmidler | | 675 070 | 519 121 |
| SUM EIENDELER | | 684 277 | 570 630 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------|----------------|-----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 37 825 | |
| Udekket tap | | | 104 562 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 825 | -104 562 |
| Sum egenkapital | 2, 10 | 137 825 | -4 562 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 2 092 | 24 800 |
| Betalbar skatt | 4 | 59 | |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 279 007 | 114 651 |
| Utbytte | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 8 | | |
| Annen kortsiktig gjeld til eier | 8 | | 146 253 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 265 294 | 289 487 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| Sum gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 684 277 | 570 630 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 239993

Enheten

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

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: Christoffer Staib Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 02.05.2022

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: 981 682 904
MASTERPLAN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 2 290 896 | 1 970 914 |
| Annen driftsinntekt | 6, 10 | 390 755 | 201 675 |
| Sum inntekter | | 2 681 651 | 2 172 589 |
| Kostnader | | | |
| Underleverandører | | 311 525 | 147 301 |
| Lønnskostnad | 5 | 1 739 548 | 1 890 093 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 2 200 | 1 800 |
| Annen driftskostnad | 5 | 445 831 | 313 166 |
| Sum kostnader | | 2 499 103 | 2 352 360 |
| Driftsresultat | | 182 547 | -179 771 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 67 |
| Annen finansinntekt | 7 | | 88 |
| Sum finansinntekter | | | 155 |
| Annen rentekostnad | | | 125 |
| Annen finanskostnad | 7 | | 188 |
| Sum finanskostnader | | | 313 |
| Netto finans | | | -158 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 182 547 | -179 929 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 40 160 | -39 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 142 387 | -140 372 |
| Årsresultat | | 142 387 | -140 372 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 142 387 | -140 372 |
| Totalresultat | | 142 387 | -140 372 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 104 562 | -104 562 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 37 825 | -35 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | 2 | 142 387 | -140 372 |





Organisasjonsnr: 981 682 904
MASTERPLAN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 4 | 2 175 | 42 276 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 175 | 42 276 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|----------------------------------------|---|--------------|--------------|
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 6 | 7 033 | 9 233 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 033 | 9 233 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| Sum anleggsmidler | | 9 207 | 51 508 |
|--------------------------|--|--------------|---------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Kundefordringer | 1 | 240 120 | 151 118 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1, 4 | 20 000 | 44 229 |
| Konsernfordringer | 8 | | |
| Sum fordringer | | 260 120 | 195 348 |

Investeringer

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|--|
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 51 844 | |
| Sum investeringer | | 51 844 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|----------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 9 | 363 106 | 323 774 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 363 106 | 323 774 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 675 070 | 519 121 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| SUM EIENDELER | | 684 277 | 570 630 |
|----------------------|--|----------------|----------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|--------------|----------------|-----------------|
| Annen egenkapital | | 37 825 | |
| Udekket tap | | | 104 562 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 825 | -104 562 |
| Sum egenkapital | 2, 10 | 137 825 | -4 562 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 2 092 | 24 800 |
| Betalbar skatt | 4 | 59 | |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 279 007 | 114 651 |
| Utbytte | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 8 | | |
| Annen kortsiktig gjeld til eier | 8 | | 146 253 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 265 294 | 289 487 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| Sum gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 684 277 | 570 630 |



Organisasjonsnr: 981 682 904
MASTERPLAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Masterplan AS

Resultatregnskap
Balanseoppstilling
Noteopplysninger



Org.nr.: 981 682 904



RESULTATREGNSKAP

MASTERPLAN AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 2 290 896 | 1 970 914 |
| Annen driftsinntekt | 6, 10 | 390 755 | 201 675 |
| Sum driftsinntekter | | 2 681 651 | 2 172 589 |
| Underleverandører | | 311 525 | 147 301 |
| Lønnskostnad | 5 | 1 739 548 | 1 890 093 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 2 200 | 1 800 |
| Annen driftskostnad | 5 | 445 831 | 313 166 |
| Sum driftskostnader | | 2 499 103 | 2 352 360 |
| Driftsresultat | | 182 547 | -179 771 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 67 |
| Annen finansinntekt | 7 | 0 | 88 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 125 |
| Annen finanskostnad | 7 | 0 | 188 |
| Resultat av finansposter | | 0 | -158 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 182 547 | -179 929 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 40 160 | -39 556 |
| Ordinært resultat | | 142 387 | -140 372 |
| Årsresultat | | 142 387 | -140 372 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 37 825 | -35 810 |
| Overført til udekket tap | | -104 562 | 104 562 |
| Sum overføringer | 2 | 142 387 | -140 372 |



BALANSE

MASTERPLAN AS

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 2 175 | 42 276 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 175 | 42 276 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 7 033 | 9 233 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 033 | 9 233 |
| Sum anleggsmidler | | 9 207 | 51 508 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 1 | 240 120 | 151 118 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1, 4 | 20 000 | 44 229 |
| Sum fordringer | | 260 120 | 195 348 |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 51 844 | 0 |
| Sum investeringer | | 51 844 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 363 106 | 323 774 |
| Sum omløpsmidler | | 675 070 | 519 121 |
| Sum eiendeler | | 684 277 | 570 630 |



BALANSE

MASTERPLAN AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 37 825 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -104 562 |
| Sum opptjent egenkapital | | 37 825 | -104 562 |
| Sum egenkapital | 2, 10 | 137 825 | -4 562 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 2 092 | 24 800 |
| Betalbar skatt | 4 | 59 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 279 007 | 114 651 |
| Annen kortsiktig gjeld til eier | 8 | 0 | 146 253 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 265 294 | 289 487 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| Sum gjeld | | 546 452 | 575 192 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 684 277 | 570 630 |

Kolsås, 27.04.2022
Styret i Masterplan AS

Christoffer Staib Sørensen
styreformann/daglig leder

Håvard Bakke
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter:

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Varige driftsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

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



Noter for Masterplan AS
Org. nr. 981 682 904

2021

Note 2 Egenkapitalavstemming

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Beholdning 01.01 | 100 000 | 0 | -104 562 | 100 000 |
| Årsresultat | 0 | 37 825 | 104 562 | 142 387 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beholdning 31.12 | 100 000 | 37 825 | 0 | 137 825 |

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |
| Sum | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |

Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet.

Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12 var:

| | Ordinære aksjer | Eierandel (%) |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Christoffer Staib | 10 000 | 100 |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100 |
| Sum >1% eierandel | 10 000 | 100 |
| Sum øvrige | 0 | 0 |

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



Noter for Masterplan AS
Org. nr. 981 682 904

2021

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 59 | -17 206 |
| Endring i utsatt skattefordel | 40 101 | -22 350 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 40 160 | -39 556 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 182 547 | -179 929 |
| Permanente forskjeller | 0 | 125 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -15 780 | -64 906 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -166 499 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 268 | -244 710 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 59 | 0 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | 0 | -17 206 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 59 | -17 206 |

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

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|-----------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 19 113 | 24 333 | 5 220 |
| Fordringer | -29 000 | -50 000 | -21 000 |
| Sum | -9 887 | -25 667 | -15 780 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -166 499 | -166 499 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -9 887 | -192 166 | -182 279 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -2 175 | -42 276 | -40 101 |



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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 415 680 | 1 436 960 |
| Folketrygdavgift | 220 058 | 210 776 |
| Pensjonskostnader | 105 258 | 81 096 |
| Mottatte sykepenges | 0 | 0 |
| Andre ytelser/periodiseringer | -1 448 | 161 261 |
| Sum | 1 739 548 | 1 890 093 |

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

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 357 960 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 33 330 | 0 |
| Annen godtgjørelse (fri mobil) | 4 392 | 0 |

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

Selskapet har oppfylt kravene for obligatorisk tjenestepensjon gjennom en forsikringsavtale.

Revisor/regnskapsføring

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

Note 6 Varige driftsmidler

| | |
|----------------------------------------|--------------|
| Varige driftsmidler | EL-sykkel |
| Anskaffelseskost 01.01 | 11 033 |
| Tilgang | 0 |
| Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 11 033 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 4 000 |
| Balanseført verdi 31.12 | 7 033 |
| Avskrivningssats | 20% |
| Avskrivningsplan | lineær |
| Årets avskrivninger | 2 200 |



Noter for Masterplan AS
Org. nr. 981 682 904

2021

Note 7 Verdipapirer

| | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bitcoin | | 51 844 | 51 844 |
| Sum | | 51 844 | 51 844 |

Note 8 Fordringer og gjeld

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

Note 9 Bankinnskudd

Av bankbeholdningen pålydende kr 363 106 utgjør kr 184 881 saldo på skattetrekkkonto pr 31.12.



Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid har i 2021 i all hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Selskapet opererer i en bransje som er blitt direkte berørt av effektene av COVID-19/Koronaringvirkningene. Dette gjenspeiles også brutalt i omsetningstallene. Omsetningen falt som en stein med ca 33% (!) fra 2019 til 2020. Fra 2020 til 2021 har omsetningen plukket seg opp ca 16%, men vi er fortsatt ett godt stykke unna "normalen". Oppdragsmengden er fortsatt lavere enn normalt, og myndighetenes nedstengning av underholdningsbransjen har skapt store negative ringvirkninger på bransjens aktivitetsnivå. Selskapet forventer at underholdningsbransjen nærmer seg "normalen" i løpet av 2022. Selskapet vil derfor fortsette med å ta nødvendige forholdsregler og tilpasse seg markedet (så langt det er mulig) for å klare å levere tjenestene de yter (selger).

Selskapet mottok 390 755 i støtte i 2021. Offentlige tilskudd er presenter under regnskapslinjen "Annen driftsinntekt", og bokføres til verdien av tilskuddet på transaksjonstidspunktet og bokføres brutto (i sin helhet). Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelser. Masterplan AS har en egenkapital per 31.12.2021 på 137 825. Styret forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

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