



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 825 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEO HOLDINGSELSKAP AS
Forretningsadresse: Bentsrudveien 11
3083 HOLMESTRAND

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: Kenneth Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		250 000	
Sum inntekter		250 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	85 719	28 291
Sum kostnader		85 719	28 291
Driftsresultat		164 281	-28 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 077	54 074
Annen finansinntekt		2 200 000	
Sum finansinntekter		2 215 077	54 074
Annen finanskostnad			200 981
Sum finanskostnader			200 981
Netto finans		2 215 077	-146 907
Ordinært resultat før skattekostnad		2 379 357	-175 198
Skattekostnad på ordinært resultat	6	44 055	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 335 302	-175 198
Årsresultat		2 335 302	-175 198
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 500 000	
Annen egenkapital		-1 164 698	-175 198
Sum overføringer og disponeringer		2 335 302	-175 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	8 200 585	
Sum varige driftsmidler		8 200 585	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 085 528	5 085 528
Sum finansielle anleggsmidler		5 085 528	5 085 528
Sum anleggsmidler		13 286 113	5 085 528
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			17 766
Sum fordringer			17 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 962 698	12 266 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 962 698	12 266 160
Sum omløpsmidler		2 962 698	12 283 926
SUM EIENDELER		16 248 811	17 369 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 403,00)	5, 8	104 030	104 030
Annen innskutt egenkapital	8	1 462	1 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		105 492	105 492
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	16 099 264	17 263 961
Sum opptjent egenkapital		16 099 264	17 263 961
Sum egenkapital	8	16 204 756	17 369 453
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	44 055	
Sum kortsiktig gjeld		44 055	
Sum gjeld		44 055	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 248 811	17 369 453



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 744906

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 825 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEO HOLDINGSELSKAP AS
Forretningsadresse: Bentsrudveien 11
3083 HOLMESTRAND

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: Kenneth Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 20.07.2022

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: 921 825 595
KEO HOLDINGSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		250 000	
Sum inntekter		250 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	85 719	28 291
Sum kostnader		85 719	28 291
Driftsresultat		164 281	-28 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 077	54 074
Annen finansinntekt		2 200 000	
Sum finansinntekter		2 215 077	54 074
Annen finanskostnad			200 981
Sum finanskostnader			200 981
Netto finans		2 215 077	-146 907
Ordinært resultat før skattekostnad		2 379 357	-175 198
Skattekostnad på ordinært resultat	6	44 055	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 335 302	-175 198
Årsresultat		2 335 302	-175 198
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 500 000	
Annen egenkapital		-1 164 698	-175 198
Sum overføringer og disponeringer		2 335 302	-175 198



Organisasjonsnr: 921 825 595
KEO HOLDINGSSELSKAP AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

12

8 200 585

Sum varige driftsmidler

8 200 585

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i
tilknyttet selskap

4

5 085 528

5 085 528

Sum finansielle
anleggsmidler

5 085 528

5 085 528

Sum anleggsmidler

13 286 113

5 085 528

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

17 766

Sum fordringer

17 766

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7

2 962 698

12 266 160

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 962 698

12 266 160

Sum omløpsmidler

2 962 698

12 283 926

SUM EIENDELER

16 248 811

17 369 453

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 aksjer à
kr 10 403,00)

5, 8

104 030

104 030

Annen innskutt egenkapital

8

1 462

1 462

Sum innskutt egenkapital

105 492

105 492

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8

16 099 264

17 263 961

Sum opptjent egenkapital

16 099 264

17 263 961



Sum egenkapital	8	16 204 756	17 369 453
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	44 055	
Sum kortsiktig gjeld		44 055	
Sum gjeld		44 055	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 248 811	17 369 453



Organisasjonsnr: 921 825 595
KEO HOLDINGSSELSKAP 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. Tilknyttet selskap Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme året som det blir utbetalt. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

11

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note

12

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



Tilgang i året Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
8200585.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
8200585.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
8200585.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 KEO HOLDINGSELSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme året som det blir utbetalt.

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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital pr. 31.12.	Resultat 2021	Bokført verdi pr.31.12.
Smiths Holding AS	Holmestrand	33 %	17.404.615	21.543.509	9.900



Smith AS	Holmestrand	33 %	730.414	3.402.786	10.000
Floyd.no AS	Holmestrand	40 %	29.478.786	8.405.004	5.065.628

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	10 403,00	104 030,00
Sum	10		104 030,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Smith, Kenneth (Styreleder)	10	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 379 357	(175 198)
+/- Permanente forskjeller	(2 134 000)	130 090
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(45 108)	
Årets skattegrunnlag	200 250	(45 108)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	44 055	
Sum	44 055	
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 055	0
Betalbar skatt i skattekostnad	44 055	
Betalbar skatt i balansen	44 055	0

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	104 030	1 462	17 263 961	17 369 453
Tilleggsutbytte			(3 500 000)	(3 500 000)
Årets resultat			2 335 302	2 335 302
Egenkapital 31.12.2021	104 030	1 462	16 099 264	16 204 756

Note 9 - Hendelser etter balansedatoen

Selskapet har på tidspunktet for avleggelse av årsregnskap ikke påvirket drift som følge av virusutbruddet. Det kan dog ikke utelukkes at utviklingen av virusutbruddet kan få effekt på selskapets virksomhet. Styret følger utvikling nøye, og vil søke raske tilpasninger av virksomheten og dets finansiering til de til enhver rådende forhold.

Note 10 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(45 108)	0	(45 108)
Netto forskjeller	(45 108)	0	(45 108)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 108	0	45 108
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	8 200 585
Anskaffelseskost 31.12.2021	8 200 585
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	0
Balanseført verdi 31.12.2021	8 200 585
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Årsregnskap for 2021

**KEO HOLDINGSELSKAP AS
3083 HOLMESTRAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
KEO HOLDINGSELSKAP AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		250 000	0
Sum driftsinntekter		250 000	0
Annen driftskostnad	3	(85 719)	(28 291)
Sum driftskostnader		(85 719)	(28 291)
Driftsresultat		164 281	(28 291)
Annen renteinntekt		15 077	54 074
Annen finansinntekt		2 200 000	0
Sum finansinntekter		2 215 077	54 074
Annen finanskostnad		0	(200 981)
Sum finanskostnader		0	(200 981)
Netto finans		2 215 077	(146 907)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 379 357	(175 198)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(44 055)	0
Ordinært resultat		2 335 302	(175 198)
Arsresultat		2 335 302	(175 198)
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 500 000	0
Annen egenkapital		(1 164 698)	(175 198)
Sum		2 335 302	(175 198)



Balanse pr. 31. desember 2021
KEO HOLDINGSELSKAP AS

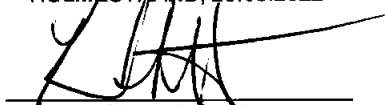
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	8 200 585	0
Sum varige driftsmidler		8 200 585	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 085 528	5 085 528
Sum finansielle anleggsmidler		5 085 528	5 085 528
Sum anleggsmidler		13 286 113	5 085 528
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	17 766
Sum fordringer		0	17 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 962 698	12 266 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 962 698	12 266 160
Sum omløpsmidler		2 962 698	12 283 926
Sum eiendeler		16 248 811	17 369 453



Balanse pr. 31. desember 2021
KEO HOLDINGSELSKAP AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 403,00)	5, 8	104 030	104 030
Annen innskutt egenkapital	8	1 462	1 462
Sum innskutt egenkapital		105 492	105 492
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	16 099 264	17 263 961
Sum opptjent egenkapital		16 099 264	17 263 961
Sum egenkapital	8	16 204 756	17 369 453
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	44 055	0
Sum kortsiktig gjeld		44 055	0
Sum gjeld		44 055	0
Sum egenkapital og gjeld		16 248 811	17 369 453

31. desember 2021
HOLMESTRAND, 29.06.2022


Kenneth Smith
Styrets leder



Noter 2021

KEO HOLDINGSELSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme året som det blir utbetalt.

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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital pr. 31.12.	Resultat 2021	Bokført verdi pr.31.12.
Smiths Holding AS	Holmestrand	33 %	17.404.615	21.543.509	9.900



Smith AS	Holmestrand	33 %	730.414	3.402.786	10.000
Floyd.no AS	Holmestrand	40 %	29.478.786	8.405.004	5.065.628

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	10 403,00	104 030,00
Sum	10		104 030,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Smith, Kenneth (Styreleder)	10	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 379 357	(175 198)
+/- Permanente forskjeller	(2 134 000)	130 090
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(45 108)	
Årets skattegrunnlag	200 250	(45 108)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	44 055	
Sum	44 055	
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 055	0
Betalbar skatt i skattekostnad	44 055	
Betalbar skatt i balansen	44 055	0

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	104 030	1 462	17 263 961	17 369 453
Tilleggsutbytte			(3 500 000)	(3 500 000)
Årets resultat			2 335 302	2 335 302
Egenkapital 31.12.2021	104 030	1 462	16 099 264	16 204 756

Note 9 - Hendelser etter balansedatoen

Selskapet har på tidspunktet for avleggelse av årsregnskap ikke påvirket drift som følge av virusutbruddet. Det kan dog ikke utelukkes at utviklingen av virusutbruddet kan få effekt på selskapets virksomhet. Styret følger utvikling nøye, og vil søke raske tilpasninger av virksomheten og dets finansiering til de til enhver rådende forhold.

Note 10 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(45 108)	0	(45 108)
Netto forskjeller	(45 108)	0	(45 108)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 108	0	45 108
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	8 200 585
Anskaffelseskost 31.12.2021	8 200 585
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	0
Balanseført verdi 31.12.2021	8 200 585
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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