



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 793 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØBUA MARINA AS  
Forretningsadresse: Valleveien 1000  
3967 STATHELLE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Per Henrik Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 08.09.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 247 542	9 840 940
Annen driftsinntekt		9 580	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 257 122</b>	<b>9 840 940</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 378 720	7 612 289
Lønnskostnad	1, 2, 3	357 149	923 250
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	114 663	46 936
Annen driftskostnad	4	1 259 347	821 036
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 109 879</b>	<b>9 403 511</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 147 243</b>	<b>437 428</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 262	4 842
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 262</b>	<b>4 842</b>
Annen rentekostnad		2 363	902
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 363</b>	<b>902</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 898</b>	<b>3 939</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 149 141</b>	<b>441 368</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	252 811	97 101
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		673 920	251 984
Annen egenkapital		222 410	92 283
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	664 633	779 295
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>664 633</b>	<b>779 295</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>664 633</b>	<b>779 295</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		661 913	697 158
<b>Sum varer</b>		<b>661 913</b>	<b>697 158</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	497 122	639 516
Andre fordringer		73 688	149 493
Konsernfordringer		52 779	100 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>623 589</b>	<b>889 010</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	117 685	315 200
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 685</b>	<b>315 200</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 403 187</b>	<b>1 901 368</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 067 820</b>	<b>2 680 663</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	39 000	39 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>69 000</b>	<b>69 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	323 117	100 706
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>323 117</b>	<b>100 706</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>392 117</b>	<b>169 706</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	27 816	26 028
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>27 816</b>	<b>26 028</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		271 950	1 098 893
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>271 950</b>	<b>1 098 893</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>299 766</b>	<b>1 124 921</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		212 021	739 867
Betalbar skatt	11	60 943	
Skyldige offentlige avgifter		4 822	40 617
Kortsiktig konserngjeld		1 064 000	520 278
Annen kortsiktig gjeld		34 151	85 274
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 375 937</b>	<b>1 386 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 675 703</b>	<b>2 510 957</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 067 820</b>	<b>2 680 663</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 710188

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 793 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØBUA MARINA AS  
Forretningsadresse: Valleveien 1000  
3967 STATHELLE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Per Henrik Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 15.09.2021

---

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: 914 793 009  
SJØBUA MARINA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 247 542	9 840 940
Annen driftsinntekt		9 580	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 257 122</b>	<b>9 840 940</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 378 720	7 612 289
Lønnskostnad	1, 2, 3	357 149	923 250
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	114 663	46 936
Annen driftskostnad	4	1 259 347	821 036
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 109 879</b>	<b>9 403 511</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 147 243</b>	<b>437 428</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 262	4 842
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 262</b>	<b>4 842</b>
Annen rentekostnad		2 363	902
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 363</b>	<b>902</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 898</b>	<b>3 939</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	252 811	97 101
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		673 920	251 984
Annen egenkapital		222 410	92 283
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>896 330</b>	<b>344 267</b>



Organisasjonsnr: 914 793 009  
SJØBUA MARINA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

5 664 633 779 295

Sum varige driftsmidler

664 633 779 295

Sum anleggsmidler

664 633 779 295

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer

661 913 697 158

Sum varer

661 913 697 158

#### Fordringer

Kundefordringer

6 497 122 639 516

Andre fordringer

73 688 149 493

Konsernfordringer

52 779 100 000

Sum fordringer

623 589 889 010

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

7 117 685 315 200

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

117 685 315 200

Sum omløpsmidler

1 403 187 1 901 368

SUM EIENDELER

2 067 820 2 680 663

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à  
kr 1 000,00)

8, 9 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital

9 39 000 39 000

Sum innskutt egenkapital

69 000 69 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9 323 117 100 706

Sum opptjent egenkapital

323 117 100 706



<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>392 117</b>	<b>169 706</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	27 816	26 028
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>27 816</b>	<b>26 028</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		271 950	1 098 893
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>271 950</b>	<b>1 098 893</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>299 766</b>	<b>1 124 921</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		212 021	739 867
Betalbar skatt	11	60 943	
Skyldige offentlige avgifter		4 822	40 617
Kortsiktig konserngjeld		1 064 000	520 278
Annen kortsiktig gjeld		34 151	85 274
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 375 937</b>	<b>1 386 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 675 703</b>	<b>2 510 957</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 067 820</b>	<b>2 680 663</b>



Organisasjonsnr: 914 793 009  
SJØBUA MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
8

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Andersen Holding AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	318741.00	795889.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38408.00	114195.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		9617.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3549.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	357149.00	923250.00

**Note**



3

## Ytelser til ledende personer

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	56160.00		

#### Note

3

## Ytelser til andre ledende personer

#### Note

4

## Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29049.00	25672.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29049.00	25672.00

#### Note

1

## Antall årsverk i regnskapsåret

### Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

#### Note

2

### Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

#### Note

4

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn  
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sjøbua Marina AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sjøbua Marina AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 30. august 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Fredrik Nordgård  
statsautorisert revisor

Pemso Dokumentnøkkel: FGHW6-E31VG-OM381-7JHNF-KF6YL-P554D



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-08-30 20:57:34Z



Penneo Dokumentnøkkel: FGHW6-E31VG-OM381-7JHNF-KF6YL-P554D

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## Noter 2020 Sjøbua Marina AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	318 741	795 889
Arbeidsgiveravgift	38 408	114 195
Pensjonskostnader		9 617
Andre relaterte ytelser		3 549
<b>Sum</b>	<b>357 149</b>	<b>923 250</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	56 160	0	0

## Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	29 049	25 672
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>29 049</b>	<b>25 672</b>

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	826 231
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>826 231</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(46 936)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(161 599)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>664 632</b>
Årets avskrivninger	(114 663)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	497 122	639 516
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>497 122</b>	<b>639 516</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8 849.



## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andersen Holding AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	39 000	100 706	169 706
Årets resultat			896 330	896 330
Konsernbidrag			(673 920)	(673 920)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>39 000</b>	<b>323 117</b>	<b>392 117</b>

## 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	118 310	135 845	(17 534)
Omløpsmidler	0	(9 406)	9 406
Sum midlertidige forskjeller	118 310	126 439	(8 128)
<b>Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>26 028</b>	<b>27 816</b>	<b>(1 788)</b>

## Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 149 141	441 368
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 128)	(118 310)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 141 013</b>	<b>323 057</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	251 023	71 073
Sum	251 023	71 073
+/- Endring i utsatt skatt	1 788	26 028
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>252 811</b>	<b>97 101</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	251 023	71 073
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(190 080)	(71 073)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>60 943</b>	<b>0</b>

## Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.