



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 741 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILRETTELAGT OMSORG AS
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Jessheim 729
2054 MOGREINA

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: Chris Raymond Aanvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 149 542	10 204 586
Annen driftsinntekt		134 150	
Sum inntekter		9 283 692	10 204 586
Kostnader			
Varekostnad		377 305	1 113 570
Lønnskostnad	9, 10	6 015 890	5 364 481
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	182 421	176 566
Annen driftskostnad		3 348 604	3 476 950
Sum kostnader		9 924 220	10 131 567
Driftsresultat		-640 528	73 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	688
Annen finansinntekt			2
Sum finansinntekter		88	690
Annen rentekostnad		14 241	6 784
Annen finanskostnad		293	
Sum finanskostnader		14 534	6 784
Netto finans		-14 446	-6 094
Ordinært resultat før skattekostnad		-654 975	66 926
Skattekostnad på ordinært resultat			19 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		-654 974	47 278
Årsresultat		-654 975	47 279
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-654 975	47 279
Sum overføringer og disponeringer		-654 975	47 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	563 526	255 947
Sum varige driftsmidler		563 526	255 947
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2, 3	81 608	83 680
Sum finansielle anleggsmidler		81 608	83 680
Sum anleggsmidler		645 134	339 628
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		952 244	679 628
Andre fordringer	3	397 432	602 161
Sum fordringer		1 349 676	1 281 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		396 135	1 008 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		396 135	1 008 702
Sum omløpsmidler		1 745 811	2 290 491
SUM EIENDELER		2 390 945	2 630 119
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	5	-8 166	-8 166
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	415 556	1 070 531
Sum opptjent egenkapital		415 556	1 070 531
Sum egenkapital	5	437 390	1 092 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	394 386	93 400
Sum annen langsiktig gjeld		394 386	93 400
Sum langsiktig gjeld		394 386	93 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 349	82 888
Betalbar skatt	6		19 647
Skyldige offentlige avgifter		468 641	346 676
Annen kortsiktig gjeld		1 081 179	995 142
Sum kortsiktig gjeld		1 559 168	1 444 354
Sum gjeld		1 953 555	1 537 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 390 945	2 630 119



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 405529

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 741 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILRETTELAGT OMSORG AS
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Jessheim 729
2054 MOGREINA

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: Chris Raymond Aanvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

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 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, 13.06.2022

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: 815 741 692
TILRETTELAGT OMSORG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 149 542	10 204 586
Annen driftsinntekt		134 150	
Sum inntekter		9 283 692	10 204 586
Kostnader			
Varekostnad		377 305	1 113 570
Lønnskostnad	9, 10	6 015 890	5 364 481
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	182 421	176 566
Annen driftskostnad		3 348 604	3 476 950
Sum kostnader		9 924 220	10 131 567
Driftsresultat		-640 528	73 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	688
Annen finansinntekt			2
Sum finansinntekter		88	690
Annen rentekostnad		14 241	6 784
Annen finanskostnad		293	
Sum finanskostnader		14 534	6 784
Netto finans		-14 446	-6 094
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-654 975	66 926
Ordinært resultat etter skattekostnad		-654 974	19 647
Årsresultat		-654 975	47 279
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-654 975	47 279
Sum overføringer og disponeringer		-654 975	47 279



Organisasjonsnr: 815 741 692
TILRETTELAGT OMSORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

563 526

255 947

Sum varige driftsmidler

563 526

255 947

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

2, 3

81 608

83 680

Sum finansielle

anleggsmidler

81 608

83 680

Sum anleggsmidler

645 134

339 628

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

952 244

679 628

Andre fordringer

3

397 432

602 161

Sum fordringer

1 349 676

1 281 788

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

396 135

1 008 702

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

396 135

1 008 702

Sum omløpsmidler

1 745 811

2 290 491

SUM EIENDELER

2 390 945

2 630 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

4, 5

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

5

-8 166

-8 166

Sum innskutt egenkapital

21 834

21 834

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

415 556

1 070 531



Sum opptjent egenkapital		415 556	1 070 531
Sum egenkapital	5	437 390	1 092 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	394 386	93 400
Sum annen langsiktig gjeld		394 386	93 400
Sum langsiktig gjeld		394 386	93 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 349	82 888
Betalbar skatt	6		19 647
Skyldige offentlige			
avgifter		468 641	346 676
Annen kortsiktig gjeld		1 081 179	995 142
Sum kortsiktig gjeld		1 559 168	1 444 354
Sum gjeld		1 953 555	1 537 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 390 945	2 630 119



Organisasjonsnr: 815 741 692
TILRETTELAGT OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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 2020 til 2021.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

9

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4923307.00	4601999.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	721590.00	567096.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	184574.00	141578.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	186419.00	53809.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6015890.00	5364482.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balansført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>
------------------------------------------	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<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>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån og sikkerhetsstillelser med styremedlemmer gjelder i sin helhet mellomværende med aksjonær. Lånet renteberegnes ikke.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Tilrettelagt Omsorg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tilrettelagt Omsorg AS som viser et underskudd på kr 654 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisomr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 30. mai 2022
PKF REVISJON AS

Mads Takla
statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

Side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

TAKLA, MADS

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.05.2022 21.54.11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2021

TILRETTELAGT OMSORG AS

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2021 TILRETTELAGT OMSORG AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 149 542	10 204 586
Annen driftsinntekt		134 150	0
Sum driftsinntekter		9 283 692	10 204 586
Varekostnad		377 305	1 113 570
Lønnskostnad	9, 10	6 015 890	5 364 481
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	182 421	176 566
Annen driftskostnad		3 348 604	3 476 950
Sum driftskostnader		9 924 220	10 131 567
Driftsresultat		(640 528)	73 019
Annen renteinntekt		88	688
Annen finansinntekt		0	2
Sum finansinntekter		88	690
Annen rentekostnad		14 241	6 784
Annen finanskostnad		293	0
Sum finanskostnader		14 534	6 784
Netto finans		(14 446)	(6 094)
Ordinært resultat før skattekostnad		(654 975)	66 926
Skattekostnad på ordinært resultat		0	19 647
Årsresultat		(654 975)	47 279
Overføringer			
Annen egenkapital	5	(654 975)	47 279
Sum		(654 975)	47 279



Balanse pr. 31. desember 2021 TILRETTELAGT OMSORG AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	563 526	255 947
Sum varige driftsmidler		563 526	255 947
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2, 3	81 608	83 680
Sum finansielle anleggsmidler		81 608	83 680
Sum anleggsmidler		645 134	339 628
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		952 244	679 628
Andre fordringer	3	397 432	602 161
Sum fordringer		1 349 676	1 281 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende		396 135	1 008 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		396 135	1 008 702
Sum omløpsmidler		1 745 811	2 290 491
Sum eiendeler		2 390 945	2 630 119



Balanse pr. 31. desember 2021 TILRETTELAGT OMSORG AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(8 166)	(8 166)
Sum innskutt egenkapital		21 834	21 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	415 556	1 070 531
Sum opptjent egenkapital		415 556	1 070 531
Sum egenkapital	5	437 390	1 092 365
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	394 386	93 400
Sum annen langsiktig gjeld		394 386	93 400
Sum langsiktig gjeld		394 386	93 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 349	82 888
Betalbar skatt	6	0	19 647
Skyldige offentlige avgifter		468 641	346 676
Annen kortsiktig gjeld		1 081 179	995 142
Sum kortsiktig gjeld		1 559 168	1 444 354
Sum gjeld		1 953 555	1 537 754
Sum egenkapital og gjeld		2 390 945	2 630 119

Mogreina, 27. mai 2022

Chris Raymond Aanvik
Styrets leder / Daglig leder

Erik Arild Telnes
Styremedlem



Noter 2021

TILRETTELAGT OMSORG 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 2020 til 2021.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	574 314
Tilgang i året	490 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 064 314
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(318 367)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(500 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	563 526
Årets avskrivninger	(182 421)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

81 608

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	417 595
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	283 063
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån og sikkerhetsstillelser med styremedlemmer gjelder i sin helhet mellomværende med aksjonær. Lånet renteberegnes ikke.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RAYMOND, AANVIK CHRIS	16	53,33%	Ordinære aksjer
BACRA HOLDING AS	14	46,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(8 166)	1 070 531	1 092 365
Årets resultat			(654 975)	(654 975)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(8 166)	415 556	437 390



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(654 975)	66 926
+/- Permanente forskjeller	5 223	79 900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36 685)	(57 520)
Årets skattegrunnlag	(686 437)	89 306
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		19 647
Sum		19 647
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	19 647
Betalbar skatt i skattekostnad		19 647
Betalbar skatt i balansen	0	19 647

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(3 660)	53 025	(56 685)
Omløpsmidler	0	(20 000)	20 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(686 436)	686 436
Netto forskjeller	(3 660)	(653 412)	649 752
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 660	653 412	(649 752)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 143 751

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	394 386
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	512 973

Mer om gjeld

Pantsikret gjeld forfaller i sin helhet om mindre enn fem år etter regnskapsårets slutt.



Note 9 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 923 307	4 601 999
Arbeidsgiveravgift	721 590	567 096
Pensjonskostnader	184 574	141 578
Andre ytelser / Refusjoner	186 419	53 809
Sum	6 015 890	5 364 482

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Elektronisk signatur

Signert av

Aanvik, Chris Raymond

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.05.2022 10.40.33

Telnes, Erik Arild

Norwegian BankID

30.05.2022 17.27.15

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.