



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 887 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS
Forretningsadresse: Manesjen 3
2050 JESSHEIM

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: Inge Nessiøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2021

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 269 699	3 112 760
Sum inntekter		3 269 699	3 112 760
Kostnader			
Varekostnad		34 328	134
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 681 551	1 773 037
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	78 471	14 540
Annen driftskostnad	6	990 801	835 997
Sum kostnader		2 785 152	2 623 708
Driftsresultat		484 547	489 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		714	1 876
Annen finansinntekt			22
Sum finansinntekter		714	1 898
Annen rentekostnad			93
Sum finanskostnader			93
Netto finans		714	1 805
Ordinært resultat før skattekostnad		485 261	490 857
Skattekostnad på ordinært resultat	9	109 298	109 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 963	381 783
Årsresultat		375 963	381 783
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		378 216	350 542
Annen egenkapital		-2 253	31 241
Sum overføringer og disponeringer		375 963	381 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	358 565	220 401
Sum varige driftsmidler		358 565	220 401
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		8 149	
Sum finansielle anleggsmidler		8 149	
Sum anleggsmidler		366 714	220 401
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	504 269	246 779
Andre fordringer		229 209	207 062
Sum fordringer		733 478	453 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	617 361	550 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		617 361	550 378
Sum omløpsmidler		1 350 840	1 004 219
SUM EIENDELER		1 717 553	1 224 620
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 13	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	159 611	161 864
Sum opptjent egenkapital		159 611	161 864
Sum egenkapital	13	259 611	261 864
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	5 628	3 006
Sum avsetninger for forpliktelser		5 628	3 006
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 628	3 006
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 430	61 478
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		132 868	132 345
Kortsiktig konserngjeld	14	1 059 271	574 379
Annen kortsiktig gjeld		229 746	191 548
Sum kortsiktig gjeld		1 452 314	959 750
Sum gjeld		1 457 942	962 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 717 553	1 224 620



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 652355

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 887 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS
Forretningsadresse: Manesjen 3
2050 JESSHEIM

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: Inge Nessiøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2021

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 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, 21.08.2021

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: 981 887 751
LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 269 699	3 112 760
Sum inntekter		3 269 699	3 112 760
Kostnader			
Varekostnad		34 328	134
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 681 551	1 773 037
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	78 471	14 540
Annen driftskostnad	6	990 801	835 997
Sum kostnader		2 785 152	2 623 708
Driftsresultat		484 547	489 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		714	1 876
Annen finansinntekt			22
Sum finansinntekter		714	1 898
Annen rentekostnad			93
Sum finanskostnader			93
Netto finans		714	1 805
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	109 298	109 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 963	381 783
Årsresultat		375 963	381 783
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		378 216	350 542
Annen egenkapital		-2 253	31 241
Sum overføringer og disponeringer		375 963	381 783



Organisasjonsnr: 981 887 751
LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8

358 565

220 401

Sum varige driftsmidler

358 565

220 401

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

8 149

Sum finansielle

anleggsmidler

8 149

Sum anleggsmidler

366 714

220 401

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

11

504 269

246 779

Andre fordringer

229 209

207 062

Sum fordringer

733 478

453 841

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

12

617 361

550 378

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

617 361

550 378

Sum omløpsmidler

1 350 840

1 004 219

SUM EIENDELER

1 717 553

1 224 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)

7, 13

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

13

159 611

161 864

Sum opptjent egenkapital

159 611

161 864



Sum egenkapital	13	259 611	261 864
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	5 628	3 006
Sum avsetninger for forpliktelser		5 628	3 006
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 628	3 006
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 430	61 478
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		132 868	132 345
Kortsiktig konsemgjeld	14	1 059 271	574 379
Annen kortsiktig gjeld		229 746	191 548
Sum kortsiktig gjeld		1 452 314	959 750
Sum gjeld		1 457 942	962 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 717 553	1 224 620



Organisasjonsnr: 981 887 751
LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NESSI HOLDING AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1413211.00	1490314.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196422.00	218398.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51862.00	49824.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20057.00	14501.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1681552.00	1773037.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	941237.00	33992.00	4392.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

6

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		46813.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		46813.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

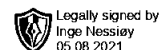
Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020
LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS
Org.nr: 981 887 751



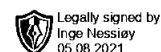
Innhold

Resultatregnskap

Balanse

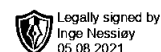
Noter

Utarbeidet av:
Vi2 Regnskap og Rådgivning AS
Trondheimsvegen 62
2050 JESSHEIM
Org.nr: 918661786



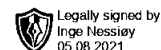
Resultatregnskap for 2020 LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 269 699	3 112 760
Sum driftsinntekter		3 269 699	3 112 760
Varekostnad		(34 328)	(134)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(1 681 551)	(1 773 037)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(78 471)	(14 540)
Annen driftskostnad	6	(990 801)	(835 997)
Sum driftskostnader		(2 785 152)	(2 623 708)
Driftsresultat		484 547	489 052
Annen renteinntekt		714	1 876
Annen finansinntekt		0	22
Sum finansinntekter		714	1 898
Annen rentekostnad		0	(93)
Sum finanskostnader		0	(93)
Netto finans		714	1 805
Ordinært resultat før skattekostnad		485 261	490 857
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(109 298)	(109 074)
Ordinært resultat		375 963	381 783
Årsresultat		375 963	381 783
Overføringer			
Konsernbidrag		378 216	350 542
Annen egenkapital		(2 253)	31 241
Sum		375 963	381 783



Balanse pr. 31. desember 2020 LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

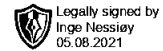
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	358 565	220 401
Sum varige driftsmidler		358 565	220 401
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		8 149	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 149	0
Sum anleggsmidler		366 714	220 401
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	504 269	246 779
Andre fordringer		229 209	207 062
Sum fordringer		733 478	453 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	617 361	550 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		617 361	550 378
Sum omløpsmidler		1 350 840	1 004 219
Sum eiendeler		1 717 553	1 224 620



Balanse pr. 31. desember 2020 LEGEKONTORET INGE NESSIØY AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	159 611	161 864
Sum opptjent egenkapital		159 611	161 864
Sum egenkapital	13	259 611	261 864
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	5 628	3 006
Sum avsetning for forpliktelser		5 628	3 006
Sum langsiktig gjeld		5 628	3 006
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 430	61 478
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		132 868	132 345
Kortsiktig konserngjeld	14	1 059 271	574 379
Annen kortsiktig gjeld		229 746	191 548
Sum kortsiktig gjeld		1 452 314	959 750
Sum gjeld		1 457 942	962 756
Sum egenkapital og gjeld		1 717 553	1 224 620

Inge Nessiøy
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 LEGEKONTORET INGE NESSIØY 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.

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 - Fortsatt drift

Selskapet har vært noe påvirket av koronasituasjonen. Særlig da flytrafikken stoppet opp ble det nedgang i sertifisering av flyvende personell. Selskapet har likevel tatt nødvendige grep i perioden og anser derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

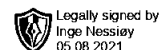
Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 413 211	1 490 314
Arbeidsgiveravgift	196 422	218 398
Pensjonskostnader	51 862	49 824
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	20 057	14 501
Sum	1 681 552	1 773 037

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	941 237	33 992	4 392

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Revisjon

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

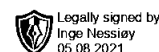
Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NESSI HOLDING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	234 941
Tilgang i året	216 635
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	451 576
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(93 011)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	358 565
Årets avskrivninger	78 471
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	485 261	490 857
+/- Permanente forskjeller	11 550	4 933
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 920)	(46 375)
Årets skattegrunnlag	484 891	449 415
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	106 676	98 871
Sum	106 676	98 871
+/- Endring i utsatt skatt	2 622	10 203
Skattekostnad i resultatregnskapet	109 298	109 074
Betalbar skatt i skattekostnad	106 676	98 871
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(106 676)	(98 871)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	12 884	24 078	(11 194)
Omløpsmidler	778	1 504	(726)
Sum midlertidige forskjeller	13 662	25 581	(11 919)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	3 006	5 628	(2 622)

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	504 269	246 779
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	504 269	246 779

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 72 977. Skyldig skattetrekk er kr 72 961.


Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	161 864	261 864
Årets resultat		375 963	375 963
Konsernbidrag		(378 216)	(378 216)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	159 611	259 611

Note 14 - Konsernfordringer/Gjeld

Type	2020	2019
Gjeld til Nessi Holding AS	1 059 271	574 379



 Legally signed by
Inge Nessiøy
05.08.2021



Noter 2020

LEGEKONTORET INGE NESSIØY 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Fortsatt drift

Selskapet har vært noe påvirket av koronasituasjonen. Særlig da flytrafikken stoppet opp ble det nedgang i sertifisering av flyvende personell. Selskapet har likevel tatt nødvendige grep i perioden og anser derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 413 211	1 490 314
Arbeidsgiveravgift	196 422	218 398
Pensjonskostnader	51 862	49 824
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	20 057	14 501
Sum	1 681 552	1 773 037

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	941 237	33 992	4 392

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NESSI HOLDING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	234 941
Tilgang i året	216 635
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	451 576
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(93 011)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	358 565
Årets avskrivninger	78 471
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	485 261	490 857
+/- Permanente forskjeller	11 550	4 933
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 920)	(46 375)
Årets skattegrunnlag	484 891	449 415
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	106 676	98 871
Sum	106 676	98 871
+/- Endring i utsatt skatt	2 622	10 203
Skattekostnad i resultatregnskapet	109 298	109 074
Betalbar skatt i skattekostnad	106 676	98 871
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(106 676)	(98 871)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	12 884	24 078	(11 194)
Omløpsmidler	778	1 504	(726)
Sum midlertidige forskjeller	13 662	25 581	(11 919)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	3 006	5 628	(2 622)

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	504 269	246 779
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	504 269	246 779

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 72 977. Skyldig skattetrekk er kr 72 961.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	161 864	261 864
Årets resultat		375 963	375 963
Konsernbidrag		(378 216)	(378 216)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	159 611	259 611

Note 14 - Konsernfordringer/Gjeld

Type
2020
2019



Gjeld til Nessi Holding AS
1 059 271
574 379