



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 321 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD TOLK AS
Forretningsadresse: Festningsgata 4C
4608 KRISTIANSAND S

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: Jørn A. Ryen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

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, 07.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 177 628	4 814 270
Annen driftsinntekt		1 650 000	68 701
Sum inntekter		12 827 628	4 882 971
Kostnader			
Varekostnad		218 985	365 238
Lønnskostnad	1, 2	7 420 575	2 996 637
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 199 812	915 197
Annen driftskostnad		3 351 539	1 694 774
Sum kostnader		12 190 911	5 971 846
Driftsresultat		636 717	-1 088 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-7 471	72
Sum finansinntekter		-7 471	72
Annen rentekostnad		103 874	99 229
Annen finanskostnad		2 250	3 000
Sum finanskostnader		106 124	102 229
Netto finans		-113 595	-102 157
Ordinært resultat før skattekostnad		523 122	-1 191 033
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	116 800	-257 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		406 322	-933 382
Årsresultat		406 322	-933 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		406 322	-933 382
Sum overføringer og disponeringer		406 322	-933 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 835 753	2 962 169
Utsatt skattefordel	7	33 277	150 078
Sum immaterielle eiendeler		1 869 030	3 112 247
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	147 118	201 363
Sum varige driftsmidler		147 118	201 363
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4		-40 012
Sum finansielle anleggsmidler			-40 012
Sum anleggsmidler		2 016 148	3 273 598
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 905 095	978 028
Andre fordringer	4	97 526	25 592
Sum fordringer		4 002 621	1 003 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763
Sum omløpsmidler		4 527 847	1 115 382
SUM EIENDELER		6 543 995	4 388 980

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 164 aksjer à kr 6,00)	5	1 500 984	1 500 984
Overkurs		270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		1 770 984	1 770 984
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			246 339
Udekket tap		280 721	933 382
Sum opptjent egenkapital		-280 721	-687 043
Sum egenkapital		1 490 263	1 083 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	432 241	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	152 423	212 423
Sum annen langsiktig gjeld		584 663	912 423
Sum langsiktig gjeld		584 663	912 423
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		818 942	567 678
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 244	565 220
Leverandørgjeld		577 262	234 644
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		2 162 178	719 209
Kortsiktig konserngjeld	8	165 000	185 422
Annen kortsiktig gjeld		354 443	120 444
Sum kortsiktig gjeld		4 469 069	2 392 617
Sum gjeld		5 053 732	3 305 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 543 995	4 388 980



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 127416

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 321 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD TOLK AS
Forretningsadresse: Festningsgata 4C
4608 KRISTIANSAND S

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: Jørn A. Ryen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

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, 28.02.2022

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: 912 321 762
NORD TOLK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 177 628	4 814 270
Annen driftsinntekt		1 650 000	68 701
Sum inntekter		12 827 628	4 882 971
Kostnader			
Varekostnad		218 985	365 238
Lønnskostnad	1, 2	7 420 575	2 996 637
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 199 812	915 197
Annen driftskostnad		3 351 539	1 694 774
Sum kostnader		12 190 911	5 971 846
Driftsresultat		636 717	-1 088 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-7 471	72
Sum finansinntekter		-7 471	72
Annen rentekostnad		103 874	99 229
Annen finanskostnad		2 250	3 000
Sum finanskostnader		106 124	102 229
Netto finans		-113 595	-102 157
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	116 800	-257 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		406 322	-933 382
Årsresultat		406 322	-933 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		406 322	-933 382
Sum overføringer og disponeringer		406 322	-933 382



Organisasjonsnr: 912 321 762
NORD TOLK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 835 753	2 962 169
Utsatt skattefordel	7	33 277	150 078
Sum immaterielle eiendeler		1 869 030	3 112 247

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	147 118	201 363
Sum varige driftsmidler		147 118	201 363

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4		-40 012
Sum finansielle anleggsmidler			-40 012

Sum anleggsmidler		2 016 148	3 273 598
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 905 095	978 028
Andre fordringer	4	97 526	25 592
Sum fordringer		4 002 622	1 003 619

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763

Sum omløpsmidler		4 527 847	1 115 382
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 543 995	4 388 980
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 164 aksjer à kr 6,00)	5	1 500 984	1 500 984
Overkurs		270 000	270 000



Sum innskutt egenkapital	1 770 984	1 770 984
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		246 339
Udekket tap	280 721	933 382
Sum opptjent egenkapital	-280 721	-687 043
Sum egenkapital	1 490 263	1 083 941
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	9 432 241	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	9 152 423	212 423
Sum annen langsiktig gjeld	584 663	912 423
Sum langsiktig gjeld	584 663	912 423
Kortsiktig gjeld		
Konvertible lån	818 942	567 678
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	391 244	565 220
Leverandørgjeld	577 262	234 644
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter	2 162 178	719 209
Kortsiktig konserngjeld	8 165 000	185 422
Annen kortsiktig gjeld	354 443	120 444
Sum kortsiktig gjeld	4 469 069	2 392 617
Sum gjeld	5 053 732	3 305 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 543 995	4 388 980



Organisasjonsnr: 912 321 762
NORD TOLK 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6424766.00	2582771.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	920078.00	338465.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86629.00	13076.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10898.00	62325.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7420575.00	2996637.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	385244.00	6404436.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19151.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	404395.00	6404436.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-257277.00	-4568683.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	147118.00	1835753.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



73396.00

1126416.00

Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
5 år

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Lineær

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

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets
165000.00 185422.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note
9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
4

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.



Årsregnskap for 2021

**NORD TOLK AS
4608 KRISTIANSAND S**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Styringsgruppen Regnskap AS
Skippergata 17
4611 KRISTIANSAND S
Org.nr. 997921240

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 NORD TOLK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		11 177 628	4 814 270
Annen driftsinntekt		1 650 000	68 701
Sum driftsinntekter		12 827 628	4 882 971
Varekostnad		(218 985)	(365 238)
Lønnskostnad	1, 2	(7 420 575)	(2 996 637)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 199 812)	(915 197)
Annen driftskostnad		(3 351 539)	(1 694 774)
Sum driftskostnader		(12 190 911)	(5 971 846)
Driftsresultat		636 717	(1 088 876)
Annen renteinntekt		(7 471)	72
Sum finansinntekter		(7 471)	72
Annen rentekostnad		(103 874)	(99 229)
Annen finanskostnad		(2 250)	(3 000)
Sum finanskostnader		(106 124)	(102 229)
Netto finans		(113 595)	(102 157)
Ordinært resultat før skattekostnad		523 122	(1 191 033)
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	(116 800)	257 651
Ordinært resultat		406 322	(933 382)
Årsresultat		406 322	(933 382)
Overføringer			
Udekket tap		406 322	(933 382)
Sum		406 322	(933 382)



Balanse pr. 31. desember 2021 NORD TOLK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 835 753	2 962 169
Utsatt skattefordel	7	33 277	150 078
Sum immaterielle eiendeler		1 869 030	3 112 247
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	147 118	201 363
Sum varige driftsmidler		147 118	201 363
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	0	(40 012)
Sum finansielle anleggsmidler		0	(40 012)
Sum anleggsmidler		2 016 148	3 273 598
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 905 095	978 028
Andre fordringer	4	97 526	25 592
Sum fordringer		4 002 622	1 003 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 226	111 763
Sum omløpsmidler		4 527 847	1 115 382
Sum eiendeler		6 543 995	4 388 980



Balanse pr. 31. desember 2021 NORD TOLK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 164 aksjer à kr 6,00)	5	1 500 984	1 500 984
Overkurs		270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		1 770 984	1 770 984
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	246 339
Udekket tap		(280 721)	(933 382)
Sum opptjent egenkapital		(280 721)	(687 043)
Sum egenkapital		1 490 263	1 083 941
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	432 241	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	152 423	212 423
Sum annen langsiktig gjeld		584 663	912 423
Sum langsiktig gjeld		584 663	912 423
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		818 942	567 678
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 244	565 220
Leverandørgjeld		577 262	234 644
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		2 162 178	719 209
Kortsiktig konserngjeld	8	165 000	185 422
Annen kortsiktig gjeld		354 443	120 444
Sum kortsiktig gjeld		4 469 069	2 392 617
Sum gjeld		5 053 732	3 305 039
Sum egenkapital og gjeld		6 543 995	4 388 980

Kristiansand, 17.02.2022
Styret for NORD Tolk AS

Atle Grønås
Styrets leder / Daglig leder

Jørn Halfdan Olsen
Styremedlem

Geir Tore Johansen
Styremedlem



Noter 2021 NORD TOLK 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 424 766	2 582 771
Arbeidsgiveravgift	920 078	338 465
Pensjonskostnader	86 629	13 076
Andre ytelser / Refusjoner	(10 898)	62 325
Sum	7 420 575	2 996 637

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	385 244	6 404 436
Tilgang i året	19 151	
Anskaffelseskost 31.12.2021	404 395	6 404 436
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(257 277)	(4 568 683)
Balanseført verdi 31.12.2021	147 118	1 835 753
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	73 396	1 126 416
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250 164	6,00	1 500 984,00
Sum	250 164		1 500 984,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KAPITALINVEST HOLDING AS	147 665	59,03%	Ordinære aksjer
RETAIL PARTNERS AS	79 999	31,98%	Ordinære aksjer
OLSEN JØRN HALFDAN	18 500	7,40%	Ordinære aksjer
GRØNÅS ATLE	4 000	1,60%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250 164	100,00%	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	523 122	(1 191 033)
+/- Permanente forskjeller	7 784	854 227
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 112 732	19 892
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 643 638)	
Årets skattegrunnlag	0	(316 914)
+/- Endring i utsatt skatt	116 800	(257 651)
Skattekostnad i resultatregnskapet	116 800	(257 651)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	2 942 733	1 811 988	1 130 745
Omløpsmidler	(20 868)	(2 855)	(18 013)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 604 032)	(1 960 394)	(1 643 638)
Sum midlertidige forskjeller	(682 167)	(151 261)	(530 906)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(150 077)	(33 277)	(116 800)

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	165 000	185 422

Note 9 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.