



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 731 274  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LUNATUM AS  
Forretningsadresse: Greveveien 75  
0891 OSLO

### 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: Bård Grøttum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

### 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, 23.03.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 558 399	1 209 944
Annen driftsinntekt		1 711 621	1 269 268
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 270 020</b>	<b>2 479 212</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		55 076	62 850
Lønnskostnad	1, 2	957 638	831 041
Annen driftskostnad		648 240	384 960
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 660 953</b>	<b>1 278 850</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 609 066</b>	<b>1 200 362</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 966	31 648
Annen finansinntekt		76 497	15 945
Verdiøkning av finansielle instrumenter		46 723	78 389
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 186</b>	<b>125 981</b>
Annen rentekostnad			465
Annen finanskostnad			19 100
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>19 565</b>
<b>Netto finans</b>		<b>134 186</b>	<b>106 416</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 743 253</b>	<b>1 306 778</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	357 088	272 168
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital	4	-1 613 835	1 034 610
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	369 444	369 444
Investeringer i aksjer og andeler		920 397	854 403
Andre fordringer			25 906
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 289 841</b>	<b>1 249 753</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 289 841</b>	<b>1 249 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		147 704	8 457
Andre fordringer	7	108 021	16 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>255 725</b>	<b>24 497</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 519 463	4 313 033
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 519 463</b>	<b>4 313 033</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 775 188</b>	<b>4 337 530</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 065 029</b>	<b>5 587 283</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	3 487 958	5 101 793
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 487 958</b>	<b>5 101 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>3 517 958</b>	<b>5 131 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	49	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>49</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>49</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 870	30 191
Betalbar skatt	5	357 039	272 168
Skyldige offentlige avgifter		69 827	78 273
Annen kortsiktig gjeld		93 286	74 858
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>547 022</b>	<b>455 490</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>547 071</b>	<b>455 490</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 065 029</b>	<b>5 587 283</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 249715

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 731 274  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LUNATUM AS  
Forretningsadresse: Greveveien 75  
0891 OSLO

#### 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: Bård Grøttum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

#### 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, 03.05.2022

---

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: 911 731 274  
LUNATUM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 558 399	1 209 944
Annen driftsinntekt		1 711 621	1 269 268
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 270 020</b>	<b>2 479 212</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		55 076	62 850
Lønnskostnad	1, 2	957 638	831 041
Annen driftskostnad		648 240	384 960
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 660 953</b>	<b>1 278 850</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 609 066</b>	<b>1 200 362</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 966	31 648
Annen finansinntekt		76 497	15 945
Verdiøkning av finansielle instrumenter		46 723	78 389
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 186</b>	<b>125 981</b>
Annen rentekostnad			465
Annen finanskostnad			19 100
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>19 565</b>
<b>Netto finans</b>		<b>134 186</b>	<b>106 416</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	357 088	272 168
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital	4	-1 613 835	1 034 610
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>



Organisasjonsnr: 911 731 274  
LUNATUM AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	369 444	369 444
Investeringer i aksjer og andeler		920 397	854 403
Andre fordringer			25 906
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 289 841</b>	<b>1 249 753</b>

**Sum anleggsmidler**

**1 289 841** **1 249 753**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		147 704	8 457
Andre fordringer	7	108 021	16 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>255 725</b>	<b>24 497</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 519 463	4 313 033
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 519 463</b>	<b>4 313 033</b>

**Sum omløpsmidler**

**2 775 188** **4 337 530**

**SUM EIENDELER**

**4 065 029** **5 587 283**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	3 487 958	5 101 793
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 487 958</b>	<b>5 101 793</b>

**Sum egenkapital**

**4** **3 517 958** **5 131 793**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	49	
Sum avsetninger for forpliktelses		49	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>49</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 870	30 191
Betalbar skatt	5	357 039	272 168
Skyldige offentlige avgifter		69 827	78 273
Annen kortsiktig gjeld		93 286	74 858
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>547 022</b>	<b>455 490</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>547 071</b>	<b>455 490</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 065 029</b>	<b>5 587 283</b>



Organisasjonsnr: 911 731 274  
LUNATUM 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Markedsbaserte finansielle anleggsmidler er bokført til virkelig verdi. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap. 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	728862.00	680238.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132135.00	102141.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40164.00	43596.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56478.00	5065.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	957639.00	831040.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap 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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet      Årets      Fjorårets

**Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern**

Pantstillelse      Beløp

Garantier      Beløp

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Selskapet eier 202 aksjer i Ullevål og Tåsen Fysioterapi og Trening AS.

Beholdning av egne aksjer      Antall      Pålydende      Andel av aksjek.

**Note**

7

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 LUNATUM 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Markedsbaserte finansielle anleggsmidler er bokført til virkelig verdi. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

#### 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	728 862	680 238
Arbeidsgiveravgift	132 135	102 141
Pensjonskostnader	40 164	43 596
Andre ytelser / Refusjoner	56 478	5 065
<b>Sum</b>	<b>957 639</b>	<b>831 040</b>

## Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet eier 202 aksjer i Ullevål og Tåsen Fysioterapi og Trening AS.

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	5 101 793	5 131 793
Tilleggsutbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Årets resultat		1 386 165	1 386 165
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 487 958</b>	<b>3 517 958</b>

## Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 743 253	1 306 778
+/- Permanente forskjeller	(120 124)	(69 653)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(225)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 622 903</b>	<b>1 237 125</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	357 039	272 168
<b>Sum</b>	<b>357 039</b>	<b>272 168</b>
+/- Endring i utsatt skatt	49	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>357 088</b>	<b>272 168</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	357 039	272 168
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>357 039</b>	<b>272 168</b>



## Note 6 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Omløpsmidler	0	225	(225)
Sum midlertidige forskjeller	0	225	(225)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>(49)</b>

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



## Regnskapsførers uttalelse om utarbeidelsen av årsregnskapet for 2021

Til ledelsen i selskapet

Vi har bistått selskapet med utarbeidelse av årsregnskap etter regnskapsloven. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.

Vi har for regnskapsåret i tillegg utført løpende bokføring etter bokføringsloven. Det foreligger en oppdragsavtale mellom foretaket og regnskapsfører som regulerer tjenesteomfang og arbeidsdeling nærmere. Oppdragsavtalen kan omfatte andre oppgaver enn løpende bokføring og bistand med utarbeidelse av årsregnskapet, for eksempel rådgivningstjenester, som ikke dekkes av denne uttalelsen.

Det er styret og daglig leder i foretaket som er ansvarlig for at bokføring og utarbeidelse av årsregnskapet skjer i samsvar med lov, forskrifter og god bokførings- og regnskapsskikk. Vårt oppdrag er utført under forutsetning av at relevant, fullstendig og korrekt informasjon er mottatt fra foretaket.

Vi har utført vårt oppdrag i samsvar med regnskapsførerloven med forskrifter og god regnskapsføringsskikk. Dette innebærer at vi innenfor alminnelige rammer har:

- utført bokføringen i samsvar med bokføringsloven med forskrifter og god bokføringsskikk, herunder påsett at dokumentasjon av bokførte opplysninger tilfredsstiller krav gitt i eller i medhold av lov og for øvrig viser de bokførte opplysningenes berettigelse, og sørget for kontrollspor mellom dokumentasjon, bokførte opplysninger og årsregnskap
- tatt stilling til bruk av bokføringskontoer, balanseføring kontra resultatføring, samt skatte- og avgiftsmessig behandling ved bokføring av transaksjoner og andre regnskapsmessige disposisjoner
- tatt opp med foretaket eventuelle svakheter ved foretakets interne rutiner vedrørende bokføring og utarbeidelse av årsregnskap, dersom vi har oppdaget slike i utførelsen av vårt oppdrag
- basert årsregnskapet på en avstemt og dokumentert saldobalanse
- drøftet eventuelle usikkerheter, vurderinger, estimater og andre vesentlige spørsmål knyttet til årsregnskapet med oppdragsgiver
- vurdert dokumentasjonen av eventuelle vesentlige beløp som har fremstått som urimelige eller usannsynlige
- bistått med utarbeidelse av årsregnskapet i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk

Vi presiserer at vi ikke har utført revisjon av årsregnskapet, og denne regnskapsføreruttalelsen må derfor ikke forveksles med en uavhengig revisors beretning. Regnskapsføreruttalelsen kan heller ikke benyttes i forbindelse med krav mot regnskapsfører utover det ansvaret som følger av det alminnelige profesjonsansvaret.

Zpecter Økonomi AS

Fred Bråthen (sign)  
Daglig leder / Autorisert regnskapsfører



**Årsregnskap for 2021**

**LUNATUM AS  
0891 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Regnskapsførers uttalelse

Utarbeidet av:  
Zpecter Økonomi AS  
Fjordveien 1  
1363 HØVIK  
Org.nr. 911811340

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2021 LUNATUM AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 558 399	1 209 944
Annen driftsinntekt		1 711 621	1 269 268
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 270 020</b>	<b>2 479 212</b>
Varekostnad		(55 076)	(62 850)
Lønnskostnad	1, 2	(957 638)	(831 041)
Annen driftskostnad		(648 240)	(384 960)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 660 953)</b>	<b>(1 278 850)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 609 066</b>	<b>1 200 362</b>
Annen renteinntekt		10 966	31 648
Annen finansinntekt		76 497	15 945
Verdøkning av finansielle instrumenter		46 723	78 389
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 186</b>	<b>125 981</b>
Annen rentekostnad		0	(465)
Annen finanskostnad		0	(19 100)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>(19 565)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>134 186</b>	<b>106 416</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 743 253</b>	<b>1 306 778</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(357 088)	(272 168)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		3 000 000	0
Annen egenkapital	4	(1 613 835)	1 034 610
<b>Sum</b>		<b>1 386 165</b>	<b>1 034 610</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 LUNATUM AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	369 444	369 444
Investeringer i aksjer og andeler		920 397	854 403
Andre fordringer		0	25 906
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 289 841</b>	<b>1 249 753</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 289 841</b>	<b>1 249 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		147 704	8 457
Andre fordringer	7	108 021	16 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>255 725</b>	<b>24 497</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 519 463	4 313 033
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 519 463</b>	<b>4 313 033</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 775 188</b>	<b>4 337 530</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 065 029</b>	<b>5 587 283</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 LUNATUM AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	3 487 958	5 101 793
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 487 958</b>	<b>5 101 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>3 517 958</b>	<b>5 131 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	49	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>49</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>49</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 870	30 191
Betalbar skatt	5	357 039	272 168
Skyldige offentlige avgifter		69 827	78 273
Annen kortsiktig gjeld		93 286	74 858
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>547 022</b>	<b>455 490</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>547 071</b>	<b>455 490</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 065 029</b>	<b>5 587 283</b>

Oslo, 29. april 2022

Bård Magne Grøttum  
Styrets leder / Daglig leder

Asgjerd Haukvik Grøttum  
Styremedlem



## Noter 2021 LUNATUM 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Markedsbaserte finansielle anleggsmidler er bokført til virkelig verdi. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

#### 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	728 862	680 238
Arbeidsgiveravgift	132 135	102 141
Pensjonskostnader	40 164	43 596
Andre ytelser / Refusjoner	56 478	5 065
<b>Sum</b>	<b>957 639</b>	<b>831 040</b>

## Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet eier 202 aksjer i Ullevål og Tåsen Fysioterapi og Trening AS.

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	5 101 793	5 131 793
Tilleggsutbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Årets resultat		1 386 165	1 386 165
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 487 958</b>	<b>3 517 958</b>

## Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 743 253	1 306 778
+/- Permanente forskjeller	(120 124)	(69 653)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(225)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 622 903</b>	<b>1 237 125</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	357 039	272 168
<b>Sum</b>	<b>357 039</b>	<b>272 168</b>
+/- Endring i utsatt skatt	49	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>357 088</b>	<b>272 168</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	357 039	272 168
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>357 039</b>	<b>272 168</b>



## Note 6 - 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
Omløpsmidler	0	225	(225)
Sum midlertidige forskjeller	0	225	(225)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>(49)</b>

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



## Styremøte Lunatum AS

Lunatum AS – Org. Nr. 911 731 274

---

Styremøte i Lunatum AS ble avholdt 29.04.22 kl. 14:00 i selskapets lokaler i Greveveien i Oslo.

Deltakere

Til stede Bård Magne Grøttum og Asgjerd Haukvik Grøttum.

Saksliste

**Sak # 1 – Årsregnskap 2021**

Administrasjonens forslag til årsregnskap med noter ble gjennomgått. Det var ingen innvendinger til fremlagte regnskap og det fremlagte årsregnskapet ble godkjent.

**Sak # 2 – Innkalling til ordinær generalforsamling**

Styret besluttet å fremlegge årsregnskap med noter for generalforsamlingen. Styret vedtok å gi styreleder fullmakt å innkalle til ordinær generalforsamling.

**Sak # 3 – Eventuelt**

Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

Oslo 29.04.22

---

Bård Magne Grøttum  
Styrets leder

---

Asgjerd Haukvik Grøttum  
Styremedlem

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page  
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

**Bård Magne Grøttum**

2e4634c9-675b-40a4-98ae-2d9a461dd4e7 - 2022-04-29 15:18:12 UTC +03:00  
BankID - 363d9a8a-1d21-401b-92cb-ef8c318f10f - NO

**Asgjerd Haukvik**

78c433af-17f6-4a47-ba34-77c25e9b95e6 - 2022-04-29 19:13:04 UTC +03:00  
BankID - e866f6e5-3862-4d42-8285-f7fa1a4a544b - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/c7cea610-ce94-44d0-b3ab-90875adcbcb8>

**VISMA Sign**  
www.vismasign.com