



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 037 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJELLSTAD AS
Forretningsadresse: c/o Henning Johansen
Bruksenhetsnummer H0402
Sjøgata 33B
8006 BODØ

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: Henning Andre S Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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, 28.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		220	7
Sum kostnader		220	7
Driftsresultat		-220	-7
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 375	5 580
Annen finansinntekt		200 000	
Sum finansinntekter		203 375	5 580
Annen rentekostnad			7
Sum finanskostnader			7
Netto finans		203 375	5 573
Ordinært resultat før skattekostnad		203 155	5 566
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 014	1 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 141	4 340
Årsresultat		201 141	4 340
Årsresultat etter minoritetsinteresser		201 141	4 340
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	201 141	4 340
Sum overføringer og disponeringer		201 141	4 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		10 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	400 000	
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5	550 000	
Sum finansielle anleggsmidler		975 000	15 000
Sum anleggsmidler		975 000	15 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 375	
Andre kortsiktige fordringer		30 395	30 000
Sum fordringer		33 770	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 498	116 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 498	116 340
Sum omløpsmidler		38 268	146 340
SUM EIENDELER		1 013 268	161 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	209 254	8 114
Sum opptjent egenkapital		209 254	8 114
Sum egenkapital		239 254	38 114
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	2 014	1 226
Annen kortsiktig gjeld	7	772 000	122 000
Sum kortsiktig gjeld		774 014	123 226
Sum gjeld		774 014	123 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 013 268	161 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 167416

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 037 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJELLSTAD AS
Forretningsadresse: Føllveien 2
8022 BODØ

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: Henning Andre S Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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, 26.03.2022

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: 918 037 861
SKJELLSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		220	7
Sum kostnader		220	7
Driftsresultat		-220	-7
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 375	5 580
Annen finansinntekt		200 000	
Sum finansinntekter		203 375	5 580
Annen rentekostnad			7
Sum finanskostnader			7
Netto finans		203 375	5 573
Ordinært resultat før skattekostnad		203 155	5 566
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 014	1 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 141	4 340
Årsresultat		201 141	4 340
Årsresultat etter minoritetsinteresser		201 141	4 340
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	201 141	4 340
Sum overføringer og disponeringer		201 141	4 340



Organisasjonsnr: 918 037 861
SKJELLSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern		10 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	400 000	
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5	550 000	
Sum finansielle anleggsmidler		975 000	15 000
Sum anleggsmidler		975 000	15 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 375	
Andre kortsiktige fordringer		30 395	30 000
Sum fordringer		33 770	30 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 498	116 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 498	116 340
Sum omløpsmidler		38 268	146 340

SUM EIENDELER		1 013 268	161 340
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	2	209 254	8 114
Sum opptjent egenkapital		209 254	8 114
Sum egenkapital		239 254	38 114
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	2 014	1 226
Annen kortsiktig gjeld	7	772 000	122 000
Sum kortsiktig gjeld		774 014	123 226
Sum gjeld		774 014	123 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 013 268	161 340



Organisasjonsnr: 918 037 861
SKJELLSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Skjellstad AS**

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		220	7
Sum driftskostnader		220	7
DRIFTSRESULTAT		(220)	(7)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 375	5 580
Annen finansinntekt		200 000	0
Sum finansinntekter		203 375	5 580
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	7
Sum finanskostnader		0	7
NETTO FINANSPOSTER		203 375	5 573
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		203 155	5 566
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 014	1 226
ORDINÆRT RESULTAT		201 141	4 340
ÅRSRESULTAT		201 141	4 340
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	201 141	4 340
SUM OVERF. OG DISP.		201 141	4 340

Årsregnskap for Skjellstad AS

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern		10 000	0
Lån til tilknyttet selskap	3	400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	4	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5	550 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		975 000	15 000
SUM ANLEGGSMIDLER		975 000	15 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 375	0
Andre kortsiktige fordringer		30 395	30 000
Sum fordringer		33 770	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 498	116 340
SUM OMLØPSMIDLER		38 268	146 340
SUM EIENDELER		1 013 268	161 340
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	209 254	8 114
Sum opptjent egenkapital		209 254	8 114
SUM EGENKAPITAL		239 254	38 114
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	1	2 014	1 226
Annen kortsiktig gjeld	7	772 000	122 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		774 014	123 226
SUM GJELD		774 014	123 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 013 268	161 340

Bodø -2022

Henning Andre S Johansen
Styreleder



Skjellstad AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Aksjer i tilknyttede selskap

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %).



Skjellstad AS

Noter 2021**Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	203 155
+ Permanente og andre forskjeller	-194 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	9 155

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 014
= Sum betalbar skatt	2 014
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	2 014
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 014
= Betalbar skatt i balansen	2 014

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
Sum	0	0	0
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			0

Note 2 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	8 114	38 114
+Fra årets resultat			201 141	201 141
Pr 31.12.	30 000	0	209 254	239 254

Noter for Skjellstad AS

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Noter 2021

Note 3 - Lån til tilknyttet selskap

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	400 000	0

Skjellstad AS har gitt lån til Respons Regnskap AS - lånet er rentebærende med rente på 5 %. Tilbakebetaling er når selskap har tilstrekkelig kapital til det.

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
Respons Regnskap AS	1 000	296 620
Inndyr Studentbolig AS	30	0
Sum		296 620

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Det er gitt lån til Måøy AS. Lånet er rentebærende med 2,15 %

Opprinnelig lån kr 750 000
Lån pr 31.12 kr 550 000

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Henning Andre Skjellstad Johansen	300	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	300	100,00 %

Noter for Skjellstad AS

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Noter 2021

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Lånet er ytet av:	Henning Johansen
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 772.000
Rentesats:	0 %

Aksjonær har lånt inn kr 772.000 som ikke er rentebærende for selskapet. Pengene er lånt videre til Respons Regnskap AS og Måøy AS.



**Årsregnskap 2021
for
Skjellstad AS**

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Resultatregnskap

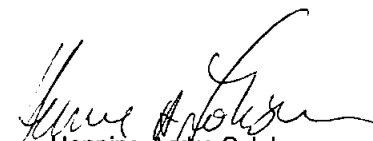
	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		220	7
Sum driftskostnader		220	7
DRIFTSRESULTAT		(220)	(7)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 375	5 580
Annen finansinntekt		200 000	0
Sum finansinntekter		203 375	5 580
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	7
Sum finanskostnader		0	7
NETTO FINANSPOSTER		203 375	5 573
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		203 155	5 566
Skattekostnad på ordinært resultat	1	2 014	1 226
ORDINÆRT RESULTAT		201 141	4 340
ÅRSRESULTAT		201 141	4 340
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	201 141	4 340
SUM OVERF. OG DISP.		201 141	4 340



Skjellstad AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	10 000	0
Lån til tilknyttet selskap	4	400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	3	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5	550 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		975 000	15 000
SUM ANLEGGSMIDLER		975 000	15 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 375	0
Andre kortsiktige fordringer		30 395	30 000
Sum fordringer		33 770	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 498	116 340
SUM OMLØPSMIDLER		38 268	146 340
SUM EIENDELER		1 013 268	161 340
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	209 254	8 114
Sum opptjent egenkapital		209 254	8 114
SUM EGENKAPITAL		239 254	38 114
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	1	2 014	1 226
Annen kortsiktig gjeld	7	772 000	122 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		774 014	123 226
SUM GJELD		774 014	123 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 013 268	161 340

Bodø ^{23/1} -2022

Henning Andre S. Johansen
Styreleder



Skjellstad AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Aksjer i tilknyttede selskap

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %).



Skjellstad AS

Noter 2021**Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	203 155
+ Permanente og andre forskjeller	-194 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	9 155

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 014
= Sum betalbar skatt	2 014
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	2 014
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 014
= Betalbar skatt i balansen	2 014

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
Sum	0	0	0
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			0

Note 2 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	8 114	38 114
+Fra årets resultat			201 141	201 141
Pr 31.12.	30 000	0	209 254	239 254

Noter for Skjellstad AS

Organisasjonsnr. 918037861



Skjellstad AS

Noter 2021

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
Respons Regnskap AS	1 000	296 620
Inndyr Studentbolig AS	30	0
Sum		296 620

Note 4 - Lån til tilknyttet selskap

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	400 000	0

Skjellstad AS har gitt lån til Respons Regnskap AS - lånet er rentebærende med rente på 5 %. Tilbakebetaling er når selskap har tilstrekkelig kapital til det.

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Det er gitt lån til Måøy AS. Lånet er rentebærende med 2,15 %

Opprinnelig lån kr 750 000
Lån pr 31.12 kr 550 000

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Henning Andre Skjellstad Johansen	300	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	300	100,00 %



Skjellstad AS

Noter 2021

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Lånet er ytet av:	Henning Johansen
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 772.000
Rentesats:	0 %

Aksjonær har lånt inn kr 772.000 som ikke er rentebærende for selskapet. Pengene er lånt videre til Respons Regnskap AS og Måøy AS.