



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 333 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG DRIFT AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 76B
0550 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: bjørn vidar ringsbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 870 166 | 5 142 469 |
| Annen driftsinntekt | | 1 340 395 | 802 891 |
| Annen driftsinntekt | | 102 902 | 126 235 |
| Sum inntekter | | 5 313 463 | 6 071 595 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 324 690 | 1 453 383 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 792 270 | 2 365 007 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 493 | 32 274 |
| Annen driftskostnad | | 2 269 269 | 2 124 279 |
| Sum kostnader | | 5 421 722 | 5 974 943 |
| Driftsresultat | | -108 259 | 96 652 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 45 |
| Sum finansinntekter | | | 45 |
| Annen rentekostnad | | 89 069 | 73 475 |
| Sum finanskostnader | | 89 069 | 73 475 |
| Netto finans | | -89 069 | -73 430 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -197 328 | 23 222 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -197 328 | 23 222 |
| Årsresultat | | -197 328 | 23 222 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 23 222 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -197 328 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -197 328 | 23 222 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 1 | 49 751 | 85 244 |
| Sum varige driftsmidler | | 49 751 | 85 244 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | 25 791 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 25 791 |
| Sum anleggsmidler | | 49 751 | 111 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 114 442 | 168 007 |
| Sum varer | | 114 442 | 168 007 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 16 534 | 9 993 |
| Andre fordringer | | 137 398 | 334 484 |
| Sum fordringer | | 153 932 | 344 477 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 248 318 | 289 070 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 248 318 | 289 070 |
| Sum omløpsmidler | | 516 692 | 801 554 |
| SUM EIENDELER | | 566 443 | 912 589 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -15 666 | -15 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 334 | 14 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 1 424 549 | 1 227 221 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 424 549 | -1 227 221 |
| Sum egenkapital | 3 | -1 410 215 | -1 212 887 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 500 000 | 500 000 |
| Leverandørgjeld | | 300 275 | 574 986 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 541 673 | 622 549 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 634 710 | 427 939 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 976 658 | 2 125 474 |
| Sum gjeld | | 1 976 658 | 2 125 474 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 566 443 | 912 587 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 924635

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 333 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG DRIFT AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 76B
0550 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: bjørn vidar ringsbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 14.09.2022



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 870 166 | 5 142 469 |
| Annen driftsinntekt | | 1 340 395 | 802 891 |
| Annen driftsinntekt | | 102 902 | 126 235 |
| Sum inntekter | | 5 313 463 | 6 071 595 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 324 690 | 1 453 383 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 792 270 | 2 365 007 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 493 | 32 274 |
| Annen driftskostnad | | 2 269 269 | 2 124 279 |
| Sum kostnader | | 5 421 722 | 5 974 943 |
| Driftsresultat | | -108 259 | 96 652 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 45 |
| Sum finansinntekter | | | 45 |
| Annen rentekostnad | | 89 069 | 73 475 |
| Sum finanskostnader | | 89 069 | 73 475 |
| Netto finans | | -89 069 | -73 430 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -197 328 | 23 222 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -197 328 | 23 222 |
| Årsresultat | | -197 328 | 23 222 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 23 222 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -197 328 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -197 328 | 23 222 |



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

1

49 751

85 244

Sum varige driftsmidler

49 751

85 244

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

25 791

Sum finansielle

anleggsmidler

25 791

Sum anleggsmidler

49 751

111 035

Omløpsmidler

Varer

Varer

114 442

168 007

Sum varer

114 442

168 007

Fordringer

Kundefordringer

16 534

9 993

Andre fordringer

137 398

334 484

Sum fordringer

153 932

344 477

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

248 318

289 070

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

248 318

289 070

Sum omløpsmidler

516 692

801 554

SUM EIENDELER

566 443

912 589

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-15 666

-15 666

Sum innskutt egenkapital

14 334

14 334

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | | 1 424 549 | 1 227 221 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 424 549 | -1 227 221 |
| Sum egenkapital | 3 | -1 410 215 | -1 212 887 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 500 000 | 500 000 |
| Leverandørgjeld | | 300 275 | 574 986 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 541 673 | 622 549 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 634 710 | 427 939 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 976 658 | 2 125 474 |
| Sum gjeld | | 1 976 658 | 2 125 474 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 566 443 | 912 587 |



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i TMG Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TMG Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 3 i årsregnskapet som angir at det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet har ikke klart å oppnå tilstrekkelig overskudd til dekning av udekket tap i regnskapsåret 2021, og at selskapets aksjekapital som følge av dette er tapt. Egenkapitalen er negativ med NOK 1 410 215. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2021
TMG DRIFT AS

skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2022

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Tmg Drift AS



Resultatregnskap

Tmg Drift AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 3 870 166 | 5 142 469 |
| Offentlig tilskudd | | 1 340 395 | 802 891 |
| Annen driftsinntekt | | 102 902 | 126 235 |
| Sum driftsinntekter | | 5 313 463 | 6 071 595 |
| Varekostnad | | 1 324 691 | 1 453 384 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 792 270 | 2 365 007 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 493 | 32 274 |
| Annen driftskostnad | | 2 269 269 | 2 124 279 |
| Sum driftskostnader | | 5 421 723 | 5 974 943 |
| Driftsresultat | | -108 259 | 96 652 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 45 |
| Annen rentekostnad | | 89 069 | 73 475 |
| Resultat av finansposter | | -89 069 | -73 430 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -197 328 | 23 222 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -197 328 | 23 222 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 23 222 |
| Overført til udekket tap | | 197 328 | 0 |
| Sum overføringer | | -197 328 | 23 222 |



Balanse
Tmg Drift AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 49 751 | 85 244 |
| Sum varige driftsmidler | | 49 751 | 85 244 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 25 791 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 25 791 |
| Sum anleggsmidler | | 49 751 | 111 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 114 442 | 168 007 |
| Sum varer | | 114 442 | 168 007 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 16 534 | 9 993 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 137 398 | 334 484 |
| Sum fordringer | | 153 931 | 344 476 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 248 318 | 289 070 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 248 318 | 289 070 |
| Sum omløpsmidler | | 516 692 | 801 553 |
| Sum eiendeler | | 566 443 | 912 588 |



Balanse
Tmg Drift AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -15 666 | -15 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>14 334</u> | <u>14 334</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | | -1 424 549 | -1 227 221 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-1 424 549</u> | <u>-1 227 221</u> |
| Sum egenkapital | 3 | <u>-1 410 215</u> | <u>-1 212 887</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 500 000 | 500 000 |
| Leverandørgjeld | | 300 275 | 574 986 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 541 673 | 622 549 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 634 710 | 427 939 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 976 657</u> | <u>2 125 475</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 976 657</u> | <u>2 125 475</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>566 443</u> | <u>912 588</u> |

Oslo, 30.06.2022
Styret i Tmg Drift AS

Bjørn Vidar Ringsbye
styreleder/daglig leder

Ann Louise Ingeborg Henriksson
styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.



Noter til regnskapet 2021

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| <u>Lønnskostnader</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 539 181 | 2 036 769 |
| Arbeidsgiveravgift | 223 039 | 261 771 |
| Pensjonskostnader | 42 658 | 66 467 |
| Andre ytelser | -12 608 | 0 |
| Sum | 1 792 270 | 2 365 007 |

| | | |
|---|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | 5 | 6 |
|---|---|---|

Note 2 Varige driftsmidler

| | <u>Driftsløsøre, inventar o.a utstyr</u> | <u>Totalt</u> |
|--------------------------------|--|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 149 870 | 149 870 |
| Tilgang | 27 595 | 27 595 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 177 465 | 177 465 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -127 714 | -127 714 |
| Balanseført verdi 31.12 | 49 751 | 49 751 |
| | | |
| Årets avskrivninger | 35 493 | 35 493 |
| | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 5 år | |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Fortsatt drift

Det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.

Koronapandemien har hatt vesentlig negativ effekt på foretakets resultater og finansielle stilling. Selskapet har holdt stengt store deler av de siste årene som følge av smitteforebyggende tiltak og delvis/helt nedstengning av samfunnet. Egenkapitalen er tapt pr 31.12. Selskapet hadde ett lite overskudd i 2020 og underskudd i 2021. Styret forventer overskudd i 2022 når driften kan tas opp igjen og samfunnet vender tilbake til normale forutsetninger.

Koronapandemien har etter dette skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Med støtteordninger fra staten og kommune samt en positiv bankforbindelse har styret tro på at dette lar seg løse. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.