



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 654 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN TRAVEL HOTEL AS
Forretningsadresse: Vestre Torggaten 20A
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Georg Gradovtsev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 798 759	7 086 066
Annen driftsinntekt		209 589	319 250
Sum inntekter	1	9 008 348	7 405 316
Kostnader			
Varekostnad		2 956 754	2 806 353
Lønnskostnad	2	2 568 730	2 446 465
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	38 122	71 097
Annen driftskostnad		1 731 312	1 970 526
Sum kostnader		7 294 918	7 294 441
Driftsresultat		1 713 431	110 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 221	6 902
Sum finansinntekter		40 221	6 902
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			5 859
Annen rentekostnad		746	1 096
Annen finanskostnad			32
Sum finanskostnader		746	6 988
Netto finans		39 474	-86
Resultat før skattekostnad		1 752 905	110 790
Skattekostnad		385 644	24 373
Årsresultat		1 367 261	86 417
Totalresultat		1 367 261	86 417
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer til/fra annen egenkapital		867 261	86 417
Sum overføringer og disponeringer		1 367 261	86 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	33 299	42 824
Sum varige driftsmidler		33 299	42 824
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		28 772	14 653
Sum finansielle anleggsmidler		28 772	14 653
Sum anleggsmidler		62 071	57 477
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		299 708	197 732
Sum varer		299 708	197 732
Fordringer			
Kundefordringer			105
Andre fordringer		343 694	144 307
Sum fordringer	4	343 694	144 412
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 367 766	903 494
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 367 766	903 494
Sum omløpsmidler		3 011 167	1 245 638
SUM EIENDELER		3 073 238	1 303 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 673 213	1 673 213
Sum innskutt egenkapital		1 773 213	1 773 213
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-607 657	-1 474 918
Sum opptjent egenkapital		-607 657	-1 474 918
Sum egenkapital		1 165 556	298 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 179	25 202
Sum avsetninger for forpliktelser		8 179	25 202
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		418 118	322 862
Betalbar skatt		402 667	827
Skyldige offentlige avgifter		331 024	267 159
Kortsiktig konserngjeld		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		247 695	388 771
Sum kortsiktig gjeld		1 899 503	979 618
Sum gjeld		1 907 682	1 004 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5	3 073 238	1 303 115



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 442795

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 654 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN TRAVEL HOTEL AS
Forretningsadresse: Vestre Torggaten 20A
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Georg Gradovtsev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 31.05.2025



Organisasjonsnr: 946 654 892
BERGEN TRAVEL HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 798 759	7 086 066
Annen driftsinntekt		209 589	319 250
Sum inntekter	1	9 008 348	7 405 316
Kostnader			
Varekostnad		2 956 754	2 806 353
Lønnskostnad	2	2 568 730	2 446 465
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	38 122	71 097
Annen driftskostnad		1 731 312	1 970 526
Sum kostnader		7 294 918	7 294 441
Driftsresultat		1 713 431	110 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 221	6 902
Sum finansinntekter		40 221	6 902
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			
Annen rentekostnad		746	5 859
Annen finanskostnad			1 096
Sum finanskostnader		746	32
Netto finans		39 474	-86
Resultat før skattekostnad		1 752 905	110 790
Skattekostnad		385 644	24 373
Årsresultat		1 367 261	86 417
Totalresultat		1 367 261	86 417
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		867 261	86 417
Sum overføringer og disponeringer		1 367 261	86 417



Organisasjonsnr: 946 654 892
BERGEN TRAVEL HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	33 299	42 824
Sum varige driftsmidler		33 299	42 824

Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		28 772	14 653
Sum finansielle anleggsmidler		28 772	14 653

Sum anleggsmidler		62 071	57 477
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler			
Varer			
Varer		299 708	197 732
Sum varer		299 708	197 732

Fordringer			
Kundefordringer			105
Andre fordringer		343 694	144 307
Sum fordringer	4	343 694	144 412

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 367 766	903 494
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 367 766	903 494

Sum omløpsmidler		3 011 167	1 245 638
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		3 073 238	1 303 115
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	1 673 213	1 673 213
Sum innskutt egenkapital	1 773 213	1 773 213
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-607 657	-1 474 918
Sum opptjent egenkapital	-607 657	-1 474 918
Sum egenkapital	1 165 556	298 295
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	8 179	25 202
Sum avsetninger for forpliktelseser	8 179	25 202
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	418 118	322 862
Betalbar skatt	402 667	827
Skyldige offentlige avgifter	331 024	267 159
Kortsiktig konserngjeld	500 000	
Annen kortsiktig gjeld	247 695	388 771
Sum kortsiktig gjeld	1 899 503	979 618
Sum gjeld	1 907 682	1 004 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5	3 073 238
		1 303 115



Organisasjonsnr: 946 654 892
BERGEN TRAVEL HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2310372.00	2078867.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	325112.00	302040.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57318.00	48944.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-124073.00	16615.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2568729.00	2446466.00

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>
	1084021.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	28597.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1112618.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1079319.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33299.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38122.00	

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

Lineære avskrivninger over 3-10 år.

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

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

5

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se i eget vedlegg.



Statsautorisert Revisor
Tom Ove Olsen AS

Kontor:
Heiane 2b
5031 Nyborg
Post:
Nyhavn 17
5042 Bergen
Autorisert regnskapsfører foretak

Telefon:
Mobil: 906 20 713
Org. NO 988 918 695 MVA
Mail: tom@toisen.no

Til generalforsamlingen i Bergen Travel Hotel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Travel Hotel AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Statsautorisert Revisor
Tom Ove Olsen AS

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

Bergen, 6 mai 2025
Statsautorisert Revisor Tom Ove Olsen AS

_____sign_____
Tom Ove Olsen
statsautorisert revisor



Årsoppgjør rapport

Bergen Travel Hotel AS
2024

Bergen Trav





Resultatregnskap

Bergen Travel Hotel AS

	Note	2024	2023
Salgsinntekter		8 798 759	7 086 066
Andre driftsinntekter		209 589	319 250
Sum driftsinntekter	1	9 008 348	7 405 316
Varekostnad		2 956 754	2 806 353
Lønnskostnad	2	2 568 730	2 446 465
Avskrivning varige driftsmidler	3	38 122	71 097
Annen driftskostnad		1 731 312	1 970 526
Sum driftskostnad		7 294 918	7 294 441
Driftsresultat		1 713 431	110 876
Annen renteinntekt		40 221	6 902
Sum finansinntekter		40 221	6 902
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	5 859
Annen rentekostnad		746	1 096
Annen finanskostnad		0	32
Sum finanskostnader		746	6 988
Sum netto finansposter		39 474	-86
Ordinært resultat før skattekostnad		1 752 905	110 790
Skattekostnad på ordinært resultat		385 644	24 373
Ordinært resultat		1 367 261	86 417
Årsresultat		1 367 261	86 417
Overført annen egenkapital		867 261	86 417
Avsatt til utbytte		500 000	0
Sum disponert		1 367 261	86 417

Bergen Trav





Balanse

Bergen Travel Hotel AS

	Note	2024	2023
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	33 299	42 824
Sum varige driftsmidler		33 299	42 824
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		28 772	14 653
Sum finansielle anleggsmidler		28 772	14 653
Sum anleggsmidler		62 071	57 477
Omløpsmidler			
Varer		299 708	197 732
Fordringer			
Kundefordringer		0	105
Andre fordringer		343 694	144 307
Sum fordringer	4	343 694	144 412
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 367 766	903 494
Sum omløpsmidler		3 011 167	1 245 638
Sum eiendeler		3 073 238	1 303 115

Bergen Trav



BankID Signing
Sten Pedersen
2025-05-06



BankID Signing
Ingolf Dahm
2025-05-06



BankID Signing
Jarle Auglend
2025-05-06



Balanse

Bergen Travel Hotel AS

	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 673 213	1 673 213
Sum innskutt egenkapital		1 773 213	1 773 213
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-607 657	-1 474 918
Sum opptjent egenkapital		-607 657	-1 474 918
Sum egenkapital		1 165 556	298 295
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		8 179	25 202
Sum avsetninger for forpliktelser		8 179	25 202
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		418 118	322 862
Betalbar skatt		402 667	827
Skyldige offentlige avgifter		331 024	267 159
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		247 695	388 771
Sum kortsiktig gjeld		1 899 503	979 618
Sum gjeld		1 907 682	1 004 820
Sum egenkapital og gjeld	5	3 073 238	1 303 115

Bergen, 31.12.2024
Bergen Travel Hotel AS

Sten Pedersen
Styreleder

Ingolf Sundfør Dahm
Styremedlem

Jarle Auglend
Styremedlem

Bergen Trav



BankID Signing
Sten Pedersen
2025-05-06



BankID Signing
Ingolf Dahm
2025-05-06



BankID Signing
Jarle Auglend
2025-05-06



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

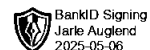
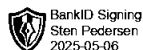
Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 3

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	2 310 372	2 078 867
Folketrygdavgift	325 112	302 040
Pensjonskostnader	57 318	48 944
Andre ytelser	-124 073	16 615
Sum lønnskostnader	2 568 729	2 446 466





Note 3 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	1 084 021
Tilgang i året	28 597
Anskaffelseskost 31.12	1 112 618
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	1 079 319
Balansført verdi pr 31.12	33 299
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	38 122
Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler	
Lineære avskrivninger over 3-10 år.	

Note 4 Lån/sikkerhet til ledelsen

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v

Note 5 Skatt og egenkapital

Skattekostnad fremkommer slik:

	Årets	Fjorårets
Skatt på årets resultat	402 667	827
Endring utsatt skatt	-17 023	23 546
Årets skattekostnad	385 643	24 373

Beregning av skattepliktig inntekt:

	Årets	Fjorårets
Resultat før skatter	1 752 904	110 789
Permanente forskjeller	19	-
Endringer midlertidige forskjeller	77 379	105 234
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-212 266
Årets skattegrunnlag	1 830 303	3 758
Betalbar skatt	402 666	826
Skyldig betalbar skatt	402 666	826



Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes:

	Årets	Fjorårets	Endring
Anleggsmidler	-70 422	-58 230	-12 191
Fordringer	-41 000	-12 962	-28 037
Gevinst og tapskonto	148 604	185 755	-37 151
Sum	37 182	114 562	-77 379
Utsatt skatt	8 180	25 203	-17 023

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 673 213	-1 474 918	-	298 295
Årets resultat	-	-	1 367 261	-	1 367 261
Avsatt utbytte	-	-	-500 000	-	-500 000
Egenkapital 31.12.	100 000	1 673 213	-607 657	-	1 165 556