



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 251 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRAGE TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Torgeir Vraas plass 6
3044 DRAMMEN

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: Vegard Ebbestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 739 736	13 201 509
Annen driftsinntekt		847 500	145 045
Sum inntekter		9 587 236	13 346 554
Kostnader			
Varekostnad		3 970 683	5 007 958
Lønnskostnad	1, 2	2 424 069	3 409 044
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	72 438	66 606
Annen driftskostnad		3 878 116	3 675 812
Sum kostnader		10 345 306	12 159 420
Driftsresultat		-758 070	1 187 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128	95
Sum finansinntekter		128	95
Annen rentekostnad		216	17 799
Annen finanskostnad		20 000	20 000
Sum finanskostnader		20 216	37 799
Netto finans		-20 088	-37 704
Ordinært resultat før skattekostnad		-778 158	1 149 430
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-460	69 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-777 698	1 080 364
Årsresultat		-777 698	1 080 364
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			243 240
Annen egenkapital		-777 698	837 124
Sum overføringer og disponeringer		-777 698	1 080 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	275 753	348 191
Sum varige driftsmidler		275 753	348 191
Sum anleggsmidler		275 753	348 191
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	300 104	508 613
Andre fordringer		209 178	360 129
Konsernfordringer		674 772	674 772
Sum fordringer		1 184 053	1 543 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		305 243	1 151 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 243	1 151 263
Sum omløpsmidler		1 489 296	2 694 776
SUM EIENDELER		1 765 049	3 042 967
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000,00)	3, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	142	142
Sum innskutt egenkapital		500 142	500 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	63 336	841 034
Sum opptjent egenkapital		63 336	841 034
Sum egenkapital	8	563 478	1 341 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		460
Sum avsetninger for forpliktelser			460
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	460
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484 868	812 651
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		247 082	307 727
Kortsiktig konserngjeld		311 846	313 803
Annen kortsiktig gjeld		157 775	267 149
Sum kortsiktig gjeld		1 201 570	1 701 331
Sum gjeld		1 201 570	1 701 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 765 049	3 042 967



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 890456

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 251 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRAGE TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Torgeir Vraas plass 6
3044 DRAMMEN

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: Vegard Ebbestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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 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, 20.08.2022

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: 995 251 302
BRAGE TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 739 736	13 201 509
Annen driftsinntekt		847 500	145 045
Sum inntekter		9 587 236	13 346 554
Kostnader			
Varekostnad		3 970 683	5 007 958
Lønnskostnad	1, 2	2 424 069	3 409 044
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	72 438	66 606
Annen driftskostnad		3 878 116	3 675 812
Sum kostnader		10 345 306	12 159 420
Driftsresultat		-758 070	1 187 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128	95
Sum finansinntekter		128	95
Annen rentekostnad		216	17 799
Annen finanskostnad		20 000	20 000
Sum finanskostnader		20 216	37 799
Netto finans		-20 088	-37 704
Ordinært resultat før skattekostnad		-778 158	1 149 430
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-460	69 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-777 698	1 080 364
Årsresultat		-777 698	1 080 364
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			243 240
Annen egenkapital		-777 698	837 124
Sum overføringer og disponeringer		-777 698	1 080 364



Organisasjonsnr: 995 251 302
BRAGE TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4 275 753 348 191

Sum varige driftsmidler 275 753 348 191

Sum anleggsmidler 275 753 348 191

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 300 104 508 613

Andre fordringer 209 178 360 129

Konsernfordringer 674 772 674 772

Sum fordringer 1 184 053 1 543 514

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 305 243 1 151 263

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 305 243 1 151 263

Sum omløpsmidler 1 489 296 2 694 776

SUM EIENDELER 1 765 049 3 042 967

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 5 000,00) 3, 8 500 000 500 000

Annen innskutt egenkapital 8 142 142

Sum innskutt egenkapital 500 142 500 142

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 63 336 841 034

Sum opptjent egenkapital 63 336 841 034

Sum egenkapital 8 563 478 1 341 176



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6	460
Sum avsetninger for forpliktelses		460
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	460
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	484 868	812 651
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter	247 082	307 727
Kortsiktig konserngjeld	311 846	313 803
Annen kortsiktig gjeld	157 775	267 149
Sum kortsiktig gjeld	1 201 570	1 701 331
Sum gjeld	1 201 570	1 701 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 765 049	3 042 967



Organisasjonsnr: 995 251 302
BRAGE TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1991601.00	2876785.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	308386.00	423242.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98496.00	66771.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25587.00	42247.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2424070.00	3409045.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
BRAGE TANNKLINIKK AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert BRAGE TANNKLINIKK AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 777.698. Årsregnskapet 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

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av BRAGE TANNKLINIKK AS slik det kreves i lov og forskrift, 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

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 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 (International Standards on Auditing), 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.

NITTER AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Nesbru, 30. juni 2022

Halfdan Nitter



Noter 2021

BRAGE TANNKLINIKK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 991 601	2 876 785
Arbeidsgiveravgift	308 386	423 242
Pensjonskostnader	98 496	66 771
Andre ytelser	25 587	42 247
Sum	2 424 070	3 409 045



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	5 000,00	500 000,00
Sum	100		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DENSO AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	825 077
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	825 077
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(476 887)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(549 325)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	275 752
Årets avskrivninger	(72 438)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(778 158)	1 149 430
+/- Permanente forskjeller		40 739
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 271)	(38 356)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(839 967)
Årets skattegrunnlag	(782 429)	311 846
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		68 606
Sum		68 606
+/- Endring i utsatt skatt	(460)	460
Skattekostnad i resultatregnskapet	(460)	69 066
Betalbar skatt i skattekostnad		68 606
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(68 606)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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
Anleggsmidler	(4 906)	491	(5 397)
Omløpsmidler	6 999	5 873	1 126
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(782 429)	782 429
Netto forskjeller	2 092	(776 066)	778 158
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	776 066	(776 066)
Sum midlertidige forskjeller	2 092	0	2 092
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	460	0	460

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 170 734

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	300 104	508 613
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	300 104	508 613

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	142	841 034	1 341 176
Årets resultat			(777 698)	(777 698)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	142	63 336	563 478