



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 117 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN
ØDEGÅRD AS
Forretningsadresse: Skolegata 2B
3916 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anne Helene Thorkildsen Ødegård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 493 090	3 751 259
Annen driftsinntekt		129 972	
Sum inntekter		3 623 062	3 751 259
Kostnader			
Varekostnad		395 703	579 114
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 160 462	1 362 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	120 635	21 752
Annen driftskostnad	5	1 345 141	1 361 618
Sum kostnader		3 021 941	3 325 292
Driftsresultat		601 121	425 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 084	2 626
Sum finansinntekter		5 084	2 626
Annen rentekostnad		404	980
Sum finanskostnader		404	980
Netto finans		4 680	1 646
Ordinært resultat før skattekostnad		605 801	427 613
Skattekostnad på ordinært resultat	7	133 276	104 411
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 525	323 202
Årsresultat		472 525	323 202
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		472 525	323 202
Sum overføringer og disponeringer		472 525	323 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	594 819	66 040
Sum varige driftsmidler		594 819	66 040
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Sum finansielle anleggsmidler		0	
Sum anleggsmidler		594 819	66 040
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		41 326	
Sum varer		41 326	
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 108	34 537
Andre fordringer		2 080 367	1 992 916
Sum fordringer		2 097 475	2 027 452
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		1 167 551	1 167 551
Sum investeringer		1 167 551	1 167 551
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	825 891	264 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		825 891	264 759
Sum omløpsmidler		4 132 243	3 459 763
SUM EIENDELER		4 727 062	3 525 803



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 104 899	2 632 374
Sum opptjent egenkapital		3 104 899	2 632 374
Sum egenkapital	11	3 134 899	2 662 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 940	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 940	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 940	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 717	50 269
Betalbar skatt	7	128 336	104 412
Skyldige offentlige avgifter		89 097	87 128
Annen kortsiktig gjeld		1 354 073	621 620
Sum kortsiktig gjeld		1 587 223	863 428
Sum gjeld		1 592 163	863 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 727 062	3 525 803



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 382328

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 117 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN
ØDEGÅRD AS
Forretningsadresse: Skolegata 2B
3916 FORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anne Helene Thorkildsen Ødegård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.06.2021

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: 912 117 170
TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN
ØDEGÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 493 090	3 751 259
Annen driftsinntekt		129 972	
Sum inntekter		3 623 062	3 751 259
Kostnader			
Varekostnad		395 703	579 114
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 160 462	1 362 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	120 635	21 752
Annen driftskostnad	5	1 345 141	1 361 618
Sum kostnader		3 021 941	3 325 292
Driftsresultat		601 121	425 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 084	2 626
Sum finansinntekter		5 084	2 626
Annen rentekostnad		404	980
Sum finanskostnader		404	980
Netto finans		4 680	1 646
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	133 276	104 411
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 525	323 202
Årsresultat		472 525	323 202
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		472 525	323 202
Sum overføringer og disponeringer		472 525	323 202



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 104 899	2 632 374
Sum opptjent egenkapital		3 104 899	2 632 374
Sum egenkapital	11	3 134 899	2 662 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 940	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 940	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 940	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 717	50 269
Betalbar skatt	7	128 336	104 412
Skyldige offentlige avgifter		89 097	87 128
Annen kortsiktig gjeld		1 354 073	621 620
Sum kortsiktig gjeld		1 587 223	863 428
Sum gjeld		1 592 163	863 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 727 062	3 525 803



Organisasjonsnr: 912 117 170
TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN
ØDEGÅRD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anne Helene Thorkildsen Ødegård	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	968664.00	1151670.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	145130.00	165400.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27904.00	28476.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18764.00	17263.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1160462.00	1362809.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	626965.00		39469.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN ØDEGÅRD 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	968 664	1 151 670



Arbeidsgiveravgift	145 130	165 400
Pensjonskostnader	27 904	28 476
Andre relaterte ytelser	18 764	17 263
Sum	1 160 462	1 362 809

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	626 965	0	39 469

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Skolegata 2B AS	Porsgrunn	100%	2 020 585	321 175

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Husleie	504 000	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	108 762
Tilgang i året	649 414
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	758 176
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	594 819

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	605 801	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 456)	
Årets skattegrunnlag	583 345	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	128 336	
Sum	128 336	



+/- Endring i utsatt skatt	4 940	
Skattekostnad i resultatregnskapet	133 276	0
Betalbar skatt i skattekostnad	128 336	
Betalbar skatt i balansen	128 336	0

Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	22 456	(22 456)
Sum midlertidige forskjeller	0	22 456	(22 456)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	4 940	(4 940)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	17 108	34 537
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 108	34 537

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 532. Skyldig skattetrekk er kr 47 796.

Skattetrekksmidler for lønn desember er satt inn på skattetrekkskonto tidlig i januar 2021.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	2 632 374	2 662 374
Årets resultat		472 525	472 525
Egenkapital 31.12.2020	30 000	3 104 899	3 134 899

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Anne Helene Thorkildsen Ødegård	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Årsregnskap for 2020

**TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN ØDEGÅRD AS
3916 PORSGRUNN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Hanne Nielsen
Marmorveien 24
3931 PORSGRUNN
Org.nr. 961447879

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN ØDEGÅRD AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		3 493 090	3 751 259
Sum driftsinntekter		<u>129 972</u>	<u>0</u>
		3 623 062	3 751 259
Varekostnad			
Lønnskostnad		(395 703)	(579 114)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2, 3	(1 160 462)	(1 362 808)
Annen driftskostnad	6	(120 635)	(21 752)
Sum driftskostnader		<u>(1 345 141)</u>	<u>(1 361 618)</u>
Driftsresultat		601 121	425 966
Annen renteinntekt		5 084	2 626
Sum finansinntekter		<u>5 084</u>	<u>2 626</u>
Annen rentekostnad		(404)	(980)
Sum finanskostnader		<u>(404)</u>	<u>(980)</u>
Netto finans		4 680	1 646
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>605 801</u>	<u>427 613</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(133 276)	(104 411)
Ordinært resultat		<u>472 525</u>	<u>323 202</u>
Årsresultat		472 525	323 202
Overføringer			
Annen egenkapital		472 525	323 202
Sum		<u>472 525</u>	<u>323 202</u>



Balanse pr. 31. desember 2020

TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSSEN ØDEGÅRD AS

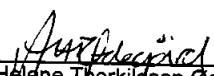
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	594 819	66 040
Sum varige driftsmidler		594 819	66 040
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 167 551	1 167 551
Sum finansielle anleggsmidler		1 167 551	1 167 551
Sum anleggsmidler		1 762 370	1 233 591
Omløpsmidler			
Varer		41 326	0
Sum varer		41 326	0
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 108	34 537
Andre fordringer		2 080 367	1 992 916
Sum fordringer		2 097 475	2 027 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	825 891	264 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		825 891	264 759
Sum omløpsmidler		2 964 692	2 292 212
Sum eiendeler		4 727 062	3 525 803



Balanse pr. 31. desember 2020
TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN ØDEGÅRD AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 104 899	2 632 374
Sum opptjent egenkapital		<u>3 104 899</u>	<u>2 632 374</u>
Sum egenkapital	11	<u>3 134 899</u>	<u>2 662 374</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	4 940	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 940</u>	<u>0</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>4 940</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 717	50 269
Betalbar skatt	7	128 336	104 412
Skyldige offentlige avgifter		89 097	87 128
Annen kortsiktig gjeld		1 354 073	621 620
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 587 223</u>	<u>863 428</u>
Sum gjeld		<u>1 592 163</u>	<u>863 428</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 727 062</u>	<u>3 525 803</u>

for styret i Tannlege Anne Helene Thorkildsen Ødegård AS
Porsgrunn, 31.12.2020/30.05.2021


Anne Helene Thorkildsen Ødegård
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

TANNLEGE ANNE HELENE THORKILDSEN ØDEGÅRD 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	968 664	1 151 670



Arbeidsgiveravgift	145 130	165 400
Pensjonskostnader	27 904	28 476
Andre relaterte ytelser	18 764	17 263
Sum	1 160 462	1 362 809

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	626 965	0	39 469

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Skolegata 2B AS	Porsgrunn	100%	2 020 585	321 175

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Husleie	504 000	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	108 762
Tilgang i året	649 414
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	758 176
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	594 819

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	605 801	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 456)	
Årets skattegrunnlag	583 345	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	128 336	
Sum	128 336	



+/- Endring i utsatt skatt	4 940	
Skattekostnad i resultatregnskapet	133 276	0
Betalbar skatt i skattekostnad	128 336	
Betalbar skatt i balansen	128 336	0

Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	22 456	(22 456)
Sum midlertidige forskjeller	0	22 456	(22 456)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	4 940	(4 940)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	17 108	34 537
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 108	34 537

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 532. Skyldig skattetrekk er kr 47 796.

Skattetreksmidler for lønn desember er satt inn på skattetrekskonto tidlig i januar 2021.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	2 632 374	2 662 374
Årets resultat		472 525	472 525
Egenkapital 31.12.2020	30 000	3 104 899	3 134 899

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Anne Helene Thorkildsen Ødegård	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	