



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Heggelibakken 32B
0375 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: Rechel K.B.Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 300
Sum inntekter			2 300
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	86 284	85 094
Sum kostnader		86 284	85 094
Driftsresultat		-86 284	-82 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	116
Annen finansinntekt		2 865 761	220 322
Verdiøkning av finansielle instrumenter		164 308	24 624
Sum finansinntekter		3 030 096	245 062
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 683 143	131 149
Annen rentekostnad			2
Annen finanskostnad		225 690	
Sum finanskostnader		1 908 833	131 151
Netto finans		1 121 263	113 911
Ordinært resultat før skattekostnad		1 034 978	31 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 034 978	31 117
Årsresultat		1 034 978	31 117
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	500 000
Annen egenkapital		734 978	-468 883
Sum overføringer og disponeringer		1 034 978	31 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			2 300
Andre fordringer	3	4 749	4 637
Sum fordringer		4 749	6 937
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	5 146 916	4 892 830
Sum investeringer		5 146 916	4 892 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429
Sum omløpsmidler		5 154 038	4 914 196
SUM EIENDELER		5 154 038	4 914 196
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	5, 6	2 500 000	2 500 000
Overkurs	6	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	6	1 289 870	554 892
Sum opptjent egenkapital		1 289 870	554 892
Sum egenkapital	6	5 080 386	4 345 408
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 188	
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	60 464	68 788
Sum kortsiktig gjeld		73 652	568 788
Sum gjeld		73 652	568 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 154 038	4 914 196



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 886129

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Heggelibakken 32B
0375 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: Rechel K.B.Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.08.2022

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: 990 022 844
WILLOW AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 300
Sum inntekter			2 300
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	86 284	85 094
Sum kostnader		86 284	85 094
Driftsresultat		-86 284	-82 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	116
Annen finansinntekt		2 865 761	220 322
Verdiøkning av finansielle instrumenter		164 308	24 624
Sum finansinntekter		3 030 096	245 062
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 683 143	131 149
Annen rentekostnad			2
Annen finanskostnad		225 690	
Sum finanskostnader		1 908 833	131 151
Netto finans		1 121 263	113 911
Ordinært resultat før skattekostnad		1 034 978	31 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 034 978	31 117
Årsresultat		1 034 978	31 117
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	500 000
Annen egenkapital		734 978	-468 883
Sum overføringer og disponeringer		1 034 978	31 117



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer			2 300
Andre fordringer	3	4 749	4 637
Sum fordringer		4 749	6 937

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	5 146 916	4 892 830
Sum investeringer		5 146 916	4 892 830

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429

Sum omløpsmidler		5 154 038	4 914 196
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 154 038	4 914 196
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	5, 6	2 500 000	2 500 000
Overkurs	6	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 289 870	554 892
Sum opptjent egenkapital		1 289 870	554 892

Sum egenkapital	6	5 080 386	4 345 408
-----------------	---	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		13 188	
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	60 464	68 788
Sum kortsiktig gjeld		73 652	568 788
Sum gjeld		73 652	568 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 154 038	4 914 196



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW 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 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 investerings 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Årsregnskap for 2021

**WILLOW AS
0374 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Regnskapsservice AS
Postboks 88
1861 Trøgstad
Org.nr. 987810076

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	2 300
Sum driftsinntekter		0	2 300
Annen driftskostnad	2	(86 284)	(85 094)
Sum driftskostnader		(86 284)	(85 094)
Driftsresultat		(86 284)	(82 794)
Annen renteinntekt		27	116
Annen finansinntekt		2 865 761	220 322
Verdøkning av finansielle instrumenter		164 308	24 624
Sum finansinntekter		3 030 096	245 062
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(1 683 143)	(131 149)
Annen rentekostnad		0	(2)
Annen finanskostnad		(225 690)	0
Sum finanskostnader		(1 908 833)	(131 151)
Netto finans		1 121 263	113 911
Ordinært resultat før skattekostnad		1 034 978	31 117
Ordinært resultat		1 034 978	31 117
Arsresultat		1 034 978	31 117
Overføringer			
Tilleggsutbytte		300 000	500 000
Annen egenkapital		734 978	(468 883)
Sum		1 034 978	31 117



Balanse pr. 31. desember 2021
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 300
Andre fordringer	3	4 749	4 637
Sum fordringer		4 749	6 937
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	5 146 916	4 892 830
Sum investeringer		5 146 916	4 892 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373	14 429
Sum omløpsmidler		5 154 038	4 914 196
Sum eiendeler		5 154 038	4 914 196



Balanse pr. 31. desember 2021 WILLOW AS 990 022 844

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	5, 6	2 500 000	2 500 000
Overkurs	6	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 289 870	554 892
Sum opptjent egenkapital		1 289 870	554 892
Sum egenkapital	6	5 080 386	4 345 408
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 188	0
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	60 464	68 788
Sum kortsiktig gjeld		73 652	568 788
Sum gjeld		73 652	568 788
Sum egenkapital og gjeld		5 154 038	4 914 196

OSLO, 06.08.2022
WILLOWAS

Rachel Karine Bergesen Troye
Styrets leder



Noter 2021 WILLOW 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Pareto Total B	3 500 000	3 594 087
Pareto Aksje Norge B	1 476 196	1 552 829
Sum	4 976 196	5 146 916

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 500 000	1 290 516	554 892	4 345 408
Tilleggsutbytte			(300 000)	(300 000)
Årets resultat			1 034 978	1 034 978
Egenkapital 31.12.2021	2 500 000	1 290 516	1 289 870	5 080 386

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 034 978	31 117
+/- Permanente forskjeller	(1 116 431)	(108 633)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 000	(2 600)
Årets skattegrunnlag	(74 453)	(80 116)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(17 000)	7 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(865 250)	(939 703)	74 453
Netto forskjeller	(875 250)	(956 703)	81 453
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	875 250	956 703	(81 453)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 210 475

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår lån fra aksjonær med kr. 43 464. Lånet er ikke renteberegnet.



Noter 2021 WILLOW 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Pareto Total B	3 500 000	3 594 087
Pareto Aksje Norge B	1 476 196	1 552 829
Sum	4 976 196	5 146 916

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 500 000	1 290 516	554 892	4 345 408
Tilleggsutbytte			(300 000)	(300 000)
Årets resultat			1 034 978	1 034 978
Egenkapital 31.12.2021	2 500 000	1 290 516	1 289 870	5 080 386

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 034 978	31 117
+/- Permanente forskjeller	(1 116 431)	(108 633)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 000	(2 600)
Årets skattegrunnlag	(74 453)	(80 116)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(17 000)	7 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(865 250)	(939 703)	74 453
Netto forskjeller	(875 250)	(956 703)	81 453
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	875 250	956 703	(81 453)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 210 475

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår lån fra aksjonær med kr. 43 464. Lånet er ikke renteberegnet.