



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 708 777  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LARSEN & AMARAL AS  
Forretningsadresse: Strandgata 66  
5528 HAUGESUND

### 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: Cecilie Larssen Lønning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

### 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, 27.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 109 650	3 223 459
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 109 650</b>	<b>3 223 459</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		727 540	139 502
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4, 5	2 789 928	2 012 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	64 543	19 228
Annen driftskostnad		911 401	624 549
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 493 413</b>	<b>2 795 434</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>616 237</b>	<b>428 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 452
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 452</b>
Annen rentekostnad		11	380
Annen finanskostnad		39	107
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50</b>	<b>487</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50</b>	<b>965</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>616 187</b>	<b>428 990</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	135 824	95 732
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		400 000	300 000
Annen egenkapital		80 363	33 258
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	279 746	128 079
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>279 746</b>	<b>128 079</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			50 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>50 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>279 746</b>	<b>178 079</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	961 755	559 870
<b>Sum fordringer</b>		<b>961 755</b>	<b>559 870</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	875 128	1 117 763
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>875 128</b>	<b>1 117 763</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 836 884</b>	<b>1 677 633</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 116 630</b>	<b>1 855 712</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	899 154	818 791
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>899 154</b>	<b>818 791</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>923 584</b>	<b>843 221</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	12	7 260	3 908
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 260</b>	<b>3 908</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 260</b>	<b>3 908</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 887	21 655
Betalbar skatt	7	132 472	93 458
Skyldige offentlige avgifter		368 777	392 459
Utbytte		400 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		251 650	201 011
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 185 786</b>	<b>1 008 583</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 193 046</b>	<b>1 012 491</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 116 630</b>	<b>1 855 712</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 267028

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 708 777  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LARSSEN & AMARAL AS  
Forretningsadresse: Strandgata 66  
5528 HAUGESUND

#### 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: Cecilie Larssen Lønning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.05.2022



Organisasjonsnr: 916 708 777  
LARSSEN & AMARAL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 109 650	3 223 459
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 109 650</b>	<b>3 223 459</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		727 540	139 502
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 789 928	2 012 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	64 543	19 228
Annen driftskostnad		911 401	624 549
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 493 413</b>	<b>2 795 434</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>616 237</b>	<b>428 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 452
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 452</b>
Annen rentekostnad		11	380
Annen finanskostnad		39	107
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50</b>	<b>487</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50</b>	<b>965</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>616 187</b>	<b>428 990</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	135 824	95 732
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		400 000	300 000
Annen egenkapital		80 363	33 258
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>480 363</b>	<b>333 258</b>



Organisasjonsnr: 916 708 777  
LARSSEN & AMARAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

6	279 746	128 079
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler

279 746	128 079
---------	---------

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme  
konsern

50 000
--------

Sum finansielle  
anleggsmidler

50 000
--------

Sum anleggsmidler

279 746	178 079
---------	---------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

8	961 755	559 870
---	---------	---------

Sum fordringer

961 755	559 870
---------	---------

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

9	875 128	1 117 763
---	---------	-----------

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

875 128	1 117 763
---------	-----------

Sum omløpsmidler

1 836 884	1 677 633
-----------	-----------

SUM EIENDELER

2 116 630	1 855 712
-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

10	30 000	30 000
----	--------	--------

Annen innskutt egenkapital

-5 570	-5 570
--------	--------

Sum innskutt egenkapital

24 430	24 430
--------	--------

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

11	899 154	818 791
----	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		899 154	818 791
Sum egenkapital	11	923 584	843 221
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	7 260	3 908
Sum avsetninger for forpliktelseser		7 260	3 908
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 260	3 908
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 887	21 655
Betalbar skatt	7	132 472	93 458
Skyldige offentlige avgifter		368 777	392 459
Utbytte		400 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		251 650	201 011
Sum kortsiktig gjeld		1 185 786	1 008 583
Sum gjeld		1 193 046	1 012 491
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 116 630</b>	<b>1 855 712</b>



Organisasjonsnr: 916 708 777  
LARSSEN & AMARAL 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. 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, pensjonsforpliktelse 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 investeringsens 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.

## Note

1



Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2304426.00	1653315.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	336371.00	227579.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51142.00	30806.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97989.00	100455.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2789928.00	2012155.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note  
6

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	233935.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	216210.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	450145.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-170399.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	279746.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-64543.00	

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

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

5

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.



## Noter 2021

### LARSEN & AMARAL 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.

#### 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.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 304 426	1 653 315
Arbeidsgiveravgift	336 371	227 579
Pensjonskostnader	51 142	30 806
Andre ytelser / Refusjoner	97 989	100 455
<b>Sum</b>	<b>2 789 928</b>	<b>2 012 155</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	677 900	0	5 017

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	233 935
Tilgang i året	216 210
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>450 145</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(170 399)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>279 746</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(64 543)

## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	616 187	428 991
+/- Permanente forskjeller	1 194	6 150
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 236)	(10 334)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>602 145</b>	<b>424 807</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	132 472	93 458
<b>Sum</b>	<b>132 472</b>	
+/- Endring i utsatt skatt	3 352	2 274
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>135 824</b>	<b>95 732</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	132 472	93 458
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>132 472</b>	<b>93 458</b>

## Note 8 - 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	961 755	559 870
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>961 755</b>	<b>559 870</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 114 919. Skyldig skattetrekk er kr 114 919.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksejeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Larssen & Amaral Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	818 791	843 221
Stiftelsesutgifter		(5 570)		(5 570)
Økning annen innskutt EK		5 570		5 570
Årets resultat			480 363	480 363
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>899 154</b>	<b>923 584</b>

## Note 12 - 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	17 763	32 999	(15 236)
Sum midlertidige forskjeller	17 763	32 999	(15 236)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>3 908</b>	<b>7 260</b>	<b>(3 352)</b>