



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 207 596
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTHETICA AS
Forretningsadresse: Storgaten 64
3060 SVELVIK

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: Katrine Birkelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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, 06.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 462 317	18 638 197
Annen driftsinntekt		252 577	-606 207
Sum inntekter		16 714 893	18 031 989
Kostnader			
Varekostnad		4 867 083	8 701 203
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	5 269 047	3 493 008
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	210 609	257 953
Annen driftskostnad	8	3 180 959	2 325 582
Sum kostnader		13 527 698	14 777 745
Driftsresultat		3 187 196	3 254 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		764	16 799
Annen finansinntekt		50 464	26 533
Sum finansinntekter		51 228	43 333
Annen rentekostnad		64 630	128 612
Annen finanskostnad		37 731	-32 206
Sum finanskostnader		102 361	96 405
Netto finans		-51 132	-53 073
Ordinært resultat før skattekostnad		3 136 063	3 201 171
Skattekostnad på ordinært resultat	15	793 631	726 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 342 432	2 475 119
Årsresultat		2 342 432	2 475 119
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 170 000
Tilleggsutbytte		1 311 110	730 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		1 031 322	575 119
Sum overføringer og disponeringer		2 342 432	2 475 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	946 300	1 282 657
Sum varige driftsmidler		946 300	1 282 657
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 13	598 298	248 298
Sum finansielle anleggsmidler		598 298	248 298
Sum anleggsmidler		1 544 598	1 530 955
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 251 973	2 668 122
Sum varer		2 251 973	2 668 122
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 779 696	1 502 077
Andre fordringer	13	-40 141	47 714
Konsernfordringer		66 829	66 829
Sum fordringer		1 806 383	1 616 620
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			57 101
Sum investeringer			57 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 227 324	1 484 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 227 324	1 484 670
Sum omløpsmidler		6 285 681	5 826 512
SUM EIENDELER		7 830 278	7 357 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 342 433	1 311 110
Sum opptjent egenkapital		2 342 433	1 311 110
Sum egenkapital	10	2 372 433	1 341 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 14	1 155 143	1 917 213
Sum annen langsiktig gjeld		1 155 143	1 917 213
Sum langsiktig gjeld		1 155 143	1 917 213
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		496 057	347 291
Betalbar skatt	15	793 631	726 052
Skyldige offentlige avgifter		1 220 412	1 372 947
Utbytte			1 170 000
Kortsiktig konserngjeld			25 000
Annen kortsiktig gjeld		1 792 603	457 855
Sum kortsiktig gjeld		4 302 703	4 099 145
Sum gjeld		5 457 845	6 016 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 830 278	7 357 467



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 918335

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 207 596
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTHETICA AS
Forretningsadresse: Storgaten 64
3060 SVELVIK

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: Katrine Birkelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

Revisjon

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, 07.09.2022



Organisasjonsnr: 999 207 596
ESTHETICA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 462 317	18 638 197
Annen driftsinntekt		252 577	-606 207
Sum inntekter		16 714 893	18 031 989
Kostnader			
Varekostnad		4 867 083	8 701 203
Lønnskostnad	1, 2, 3,	5 269 047	3 493 008
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	210 609	257 953
Annen driftskostnad	8	3 180 959	2 325 582
Sum kostnader		13 527 698	14 777 745
Driftsresultat		3 187 196	3 254 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		764	16 799
Annen finansinntekt		50 464	26 533
Sum finansinntekter		51 228	43 333
Annen rentekostnad		64 630	128 612
Annen finanskostnad		37 731	-32 206
Sum finanskostnader		102 361	96 405
Netto finans		-51 132	-53 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	15	793 631	726 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 342 432	2 475 119
Årsresultat		2 342 432	2 475 119
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 170 000
Tilleggsutbytte		1 311 110	730 000
Annen egenkapital		1 031 322	575 119
Sum overføringer og disponeringer		2 342 432	2 475 119



Organisasjonsnr: 999 207 596
ESTHETICA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

11 946 300 1 282 657

Sum varige driftsmidler

946 300 1 282 657

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

7, 13 598 298 248 298

**Sum finansielle
anleggsmidler**

598 298 248 298

Sum anleggsmidler

1 544 598 1 530 955

Omløpsmidler

Varer

Varer

2 251 973 2 668 122

Sum varer

2 251 973 2 668 122

Fordringer

Kundefordringer

6 1 779 696 1 502 077

Andre fordringer

13 -40 141 47 714

Konsernfordringer

66 829 66 829

Sum fordringer

1 806 383 1 616 620

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern

57 101

Sum investeringer

57 101

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5 2 227 324 1 484 670

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

2 227 324 1 484 670

Sum omløpsmidler

6 285 681 5 826 512

SUM EIENDELER

7 830 278 7 357 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 342 433	1 311 110
Sum opptjent egenkapital		2 342 433	1 311 110
Sum egenkapital	10	2 372 433	1 341 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12, 14	1 155 143	1 917 213
Sum annen langsiktig gjeld		1 155 143	1 917 213
Sum langsiktig gjeld		1 155 143	1 917 213
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		496 057	347 291
Betalbar skatt	15	793 631	726 052
Skyldige offentlige avgifter		1 220 412	1 372 947
Utbytte			1 170 000
Kortsiktig konserngjeld			25 000
Annen kortsiktig gjeld		1 792 603	457 855
Sum kortsiktig gjeld		4 302 703	4 099 145
Sum gjeld		5 457 845	6 016 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 830 278	7 357 467



Organisasjonsnr: 999 207 596
ESTHETICA 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**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4627121.00	3160513.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	716986.00	464877.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174605.00	197027.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-249665.00	-329409.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5269047.00	3493008.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
598298.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

13

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.



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Esthetica AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Esthetica AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 342 432. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentligfeilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon.

Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

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

Hokksund, 18.08.2022

Østlandske Revisorer AS

Anita Klette

Statsautorisert revisor



Noter 2021 ESTHETICA 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 627 121	3 160 513



Arbeidsgiveravgift	716 986	464 877
Pensjonskostnader	174 605	197 027
Andre ytelser / Refusjoner	(249 665)	(329 409)
Sum	5 269 047	3 493 008

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	697 255	0	3 660

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	697 063		131 304
Total ytelse til andre ledende personer	697 063	0	131 304

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 208 606. Skyldig skattetrekk er kr 208 566.

Note 6 - 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	2 092 196	1 814 577
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(312 500)	(312 500)
Netto oppførte kundefordringer	1 779 696	1 502 077

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 598 298

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	30 125	26 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	30 125	26 000

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hope Mitseim, Sveinung	70	70,00%	Ordinære aksjer
Mitseim Birkelid, Katrine	30	30,00%	Ordinære aksjer



Totalt antall aksjer	100	100,00%
-----------------------------	------------	----------------

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 311 110	1 341 110
Tilleggsutbytte		(1 311 110)	(1 311 110)
Årets resultat		2 342 432	2 342 432
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 342 432	2 372 432

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 885 728
Tilgang i året	649 750
Avgang i året	(1 096 226)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 439 252
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(603 071)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(492 952)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	946 300
Årets avskrivninger	(210 609)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 155 143	1 121 398
Sum	1 155 143	1 121 398
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	898 913	2 203 998
Sum	898 913	2 203 998

Av langsiktig gjeld på kr 1 155 143 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 136 063	3 201 171
+/- Permanente forskjeller	672 739	1 466
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(201 390)	97 601
Årets skattegrunnlag	3 607 412	3 300 238



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	793 631	726 052
Sum	793 631	726 052
Skattekostnad i resultatregnskapet	793 631	726 052
Betalbar skatt i skattekostnad	793 631	726 052
Betalbar skatt i balansen	793 631	726 052

Note 16 - 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	89 720	308 929	(219 209)
Omløpsmidler	(298 505)	(312 500)	13 995
Kortsiktig gjeld	(132 517)	(136 341)	3 824
Netto forskjeller	(341 302)	(139 912)	(201 390)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	341 302	139 912	201 390
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 30 781