



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 075 982  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMFB FACTORY AS  
Forretningsadresse: Tollbugata 24  
0157 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Christian Steen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 07.08.2019



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	7 889 438	5 913 436
Annen driftsinntekt			125 150
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 889 438</b>	<b>6 038 585</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 750 415	2 560 463
Lønnskostnad	2	4 322 892	1 912 086
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 620	18 961
Annen driftskostnad	2	777 480	958 953
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 898 408</b>	<b>5 450 464</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>991 030</b>	<b>588 121</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			141
Annen finansinntekt		9 544	111 049
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 544</b>	<b>111 189</b>
Annen rentekostnad		2 697	11 963
Annen finanskostnad		17 220	181 194
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 917</b>	<b>193 157</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 373</b>	<b>-81 968</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>980 657</b>	<b>506 153</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	264 508	1 519
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			497 222
Avsatt til annen egenkapital		716 149	7 412
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>716 149</b>	<b>504 634</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	94 091	141 711
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>94 091</b>	<b>141 711</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 091</b>	<b>141 711</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	1 950 070	2 380 748
Andre kortsiktige fordringer		50 607	129 681
Konsernfordringer	5	123 416	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 124 093</b>	<b>2 510 429</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 995 773	379 465
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 995 773</b>	<b>379 465</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 119 866</b>	<b>2 889 894</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 213 957</b>	<b>3 031 605</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	933 000	933 000
Overkurs		11 891	11 891
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>944 891</b>	<b>944 891</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		723 561	7 412
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>723 561</b>	<b>7 412</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 668 452</b>	<b>952 303</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	3 374	1 519
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 374</b>	<b>1 519</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	1 064 351	1 061 654
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 064 351</b>	<b>1 061 654</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 067 725</b>	<b>1 063 173</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	298 962	297 371
Betalbar skatt	8	262 653	
Skyldig offentlige avgifter		520 391	523 745
Annen kortsiktig gjeld		395 774	195 012
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 780</b>	<b>1 016 129</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 545 505</b>	<b>2 079 302</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 213 957</b>	<b>3 031 605</b>



Tlf : 23 11 91 00  
Fax: 23 11 91 01  
www.bdo.no

Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i SMFB Factory AS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for SMFB Factory AS, som viser et overskudd på kr 716 149. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til SMFB Factory AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale BDO-nettverket, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



**Uttalelse om øvrige forhold**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2016

**BDO AS**

Erik H. Lie  
Statsautorisert revisor



# SMFB FACTORY

Årsberetning 2015  
SMFB Factory AS

## Selskapets virksomhet

SMFB Factory driver med produksjon og adaptasjon av digitale og print reklamekampanjer. Byråets hovedvirksomhet er produksjon av reklamekampanjer for norske og internasjonale annonsører. Selskapets forretningskontor er i Oslo.

## Selskapet økonomiske stilling og fortsatt drift

Selskapets økonomiske stilling er solid, med en forventet og kontrollerbar vekst i 2015. Resultatet er tilfredsstillende med tanke på fokus på å øke omfang og kvalitet på SMFB Factorys leveranser.

Byråets langsiktige strategi er å sørge for en solid drift igjennom å attrahere noen av Norges største og mest attraktive annonsører, og enkelte kreative og økonomisk interessante internasjonale oppdragsgivere. Selskapets har ingen kassekreditter. Blant kunder i 2015 var de største Circle K/Statoil Fuel & Retail og IKEA.

SMFB Factory omsatte i 2015 for kr 7,9 mill. med et driftsresultat på kr 1 mill. Årsregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr 716 149. Selskapet har en robust finansiell stilling med god likviditet.

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2015.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2015. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

## Arbeidsmiljø og likestilling

SMFB Factory hadde ved utgangen av 2015 6 ansatte hvorav 5 kvinner. Policy at selskapet alltid skal ansette de personer som har best kvalifikasjoner, uansett kjønn.


SMFB Factory har hatt ubetydelig sykefravær i 2015 og ingen arbeidsulykker.

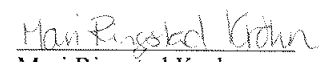
## Andre forhold

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo, 02 juni 2016

  
Carl-Erik Conforto  
Styreleder

  
Vibeke Wiedswang  
Styremedlem

  
Mari Ringstad Krohn  
Styremedlem



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>SMFB Factory AS</b>			
	Note	2015	2014
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	1	7 889 438	5 913 436
Annen driftsinntekt		0	125 150
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 889 438</b>	<b>6 038 585</b>
Varekostnad		1 750 415	2 560 463
Lønnskostnad	2	4 322 892	1 912 086
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 620	18 961
Annen driftskostnad	2	777 480	958 953
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 898 408</b>	<b>5 450 464</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>991 030</b>	<b>588 121</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	141
Annen finansinntekt		9 544	111 049
Annen rentekostnad		2 697	11 963
Annen finanskostnad		17 220	181 194
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-10 373</b>	<b>-81 968</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		980 657	506 153
Skattekostnad på ordinært resultat	8	264 508	1 519
<b>Ordinært resultat</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>716 149</b>	<b>504 634</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		716 149	7 412
Overført til udekket tap		0	-497 222
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>716 149</b>	<b>504 634</b>



<b>Balanse</b>			
<b>SMFB Factory AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	94 091	141 711
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>94 091</b>	<b>141 711</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 091</b>	<b>141 711</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	1 950 070	2 380 748
Andre kortsiktige fordringer		50 607	129 681
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper	5	123 416	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 124 093</b>	<b>2 510 429</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 995 773	379 465
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 119 866</b>	<b>2 889 894</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 213 957</b>	<b>3 031 605</b>

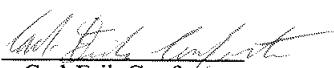
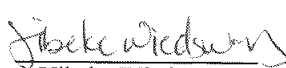
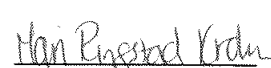


<b>Balanse</b>			
<b>SMFB Factory AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	933 000	933 000
Overkurs		11 891	11 891
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>944 891</b>	<b>944 891</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		723 561	7 412
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>723 561</b>	<b>7 412</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 668 452</b>	<b>952 303</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	3 374	1 519
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>3 374</b>	<b>1 519</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	1 064 351	1 061 654
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 064 351</b>	<b>1 061 654</b>



<b>Balanse</b>			
<b>SMFB Factory AS</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Leverandørgjeld	5	298 962	297 371
Betalbar skatt	8	262 653	0
Skyldig offentlige avgifter		520 391	523 745
Annen kortsiktig gjeld		395 774	195 012
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 780</b>	<b>1 016 129</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 545 505</b>	<b>2 079 302</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 213 957</b>	<b>3 031 605</b>

Oslo, den  
Styret i SMFB Factory AS

 Carl-Erik Conforto styreleder	 Vibeke Wiedswang styremedlem	 Mari Ringstad Krohn styremedlem
---	--	---

SMFB Factory AS Side 5



## SMFB Factory AS Noter til regnskapet 2015

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Driftsinntekter fra salg av varer inntektsføres på leveringstidspunkter (transaksjonstidspunktet). Driftsinntekter fra levering av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

#### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den periode innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.



**SMFB Factory AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønninger	3 482 958	1 539 490
Arbeidsgiveravgift	506 938	253 296
Pensjonskostnader	45 428	22 362
Andre ytelser	287 569	96 938
<b>Sum</b>	<b>4 322 892</b>	<b>1 912 086</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	7	6
--------------------------------	---	---

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	725 581	
Pensjonsutgifter		
Styrehonorar		
Annen godtgjørelse	10 217	
<b>Sum</b>	<b>735 798</b>	<b>0</b>

**OTP**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Revisor**

Kostnadsført honorar til revisor for 2015 utgjør kr 81 375,- ekskl.mva.

Revisjon	49 600
Teknisk regnskapsbistand	16 775
Andre tjenester	15 000
<b>Sum</b>	<b>81 375</b>



## SMFB Factory AS Noter til regnskapet 2015

### Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar	IT-utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	48 680	113 615	162 295
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>48 680</b>	<b>113 615</b>	<b>162 295</b>
Akk. av-/nedskrivninger	-21 096	-47 108	-68 204
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>27 584</b>	<b>66 507</b>	<b>94 091</b>
Årets avskrivninger	9 736	37 884	47 620

Avskrivningssats		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	5 år	3 år
Endring i avskrivningsplan		

### Note 4 Bankinnskudd

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Bundne skattetrekkmidler	137 599	123 304

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kundefordringer	357 879	1 399 247
Kortsiktig fordring	123 416	0
Leverandørgjeld	-128 352	-237 791
Langsiktig gjeld	-1 064 351	-1 061 654

Den langsiktige gjelden er lån fra Forsman & Bodenfors Factory AB og skal nedbetales innen 2018. Lånet renteberegnes.



**SMFB Factory AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v**

<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	933	1 000	933 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<b>Aksjonærer:</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel i prosent</b>
Shnel & Melnychuck & Forsman & Bodenfors AS	653	70
Forsman & Bodenfors Factory AB	280	30
<b>Sum</b>	<b>933</b>	<b>100</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

**Note 7 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 01.01	933 000	11 891	7 412	952 303
Årets resultat			716 149	716 149
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>933 000</b>	<b>11 891</b>	<b>723 561</b>	<b>1 668 452</b>



**SMFB Factory AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**Note 8 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	262 653	0
Endring i utsatt skatt	1 855	1 519
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>264 508</b>	<b>1 519</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	980 657	506 153
Permanente forskjeller	0	-1
Endring i midlertidige forskjeller	17 530	-22 912
Anvendelse av fremførbart underskudd	-25 398	-483 240
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>972 789</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	262 653	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>262 653</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	13 496	31 025	17 530
<b>Sum</b>	<b>13 496</b>	<b>31 025</b>	<b>17 530</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-25 398	-25 398
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>13 496</b>	<b>5 627</b>	<b>-7 868</b>
<b>Utsatt skatt (25 % / 27 %)</b>	<b>3 374</b>	<b>1 519</b>	<b>-1 855</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

