



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 808 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILEY COMMUNICATIONS AS
Forretningsadresse: c/o Sindre Strøm
Andøysløyfen 105
4623 KRISTIANSAND S

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: Sindre Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 079 483	979 296
Sum inntekter		1 079 483	979 296
Kostnader			
Varekostnad		130 766	5 012
Lønnskostnad	1	826 519	533 226
Avskrivning på varige driftsmidler	2	19 877	11 055
Annen driftskostnad	1	120 849	160 100
Sum kostnader		1 098 010	709 394
Driftsresultat		-18 527	269 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	17
Annen finansinntekt			100 000
Sum finansinntekter		13	100 017
Annen rentekostnad		218	255
Sum finanskostnader		218	255
Netto finans		-205	99 762
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 732	369 664
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-4 800	59 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 932	309 679
Årsresultat		-13 932	309 679
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 932	309 679
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4,5		309 678
Udekket tap	4	-13 931	
Overføringer annen egenkapital	4	-1	1



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-13 932	309 679



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 749	
Sum immaterielle eiendeler		2 749	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	46 819	23 212
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 963	11 927
Sum varige driftsmidler		52 782	35 139
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	267 000	267 000
Sum finansielle anleggsmidler		267 000	267 000
Sum anleggsmidler		322 531	302 139
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-1 141	
Andre fordringer	1		140 097
Sum fordringer		-1 141	140 097
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	54 695	164 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 695	164 334
Sum omløpsmidler		53 555	304 431
SUM EIENDELER		376 086	606 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		1
Udekket tap		13 931	
Sum opptjent egenkapital		-13 931	1
Sum egenkapital		86 069	100 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 051
Sum avsetninger for forpliktelser			2 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 389	9 476
Betalbar skatt			57 793
Skyldig offentlige avgifter		71 963	74 223
Utbytte	4		309 677
Annen kortsiktig gjeld		195 665	53 349
Sum kortsiktig gjeld		290 017	504 518
Sum gjeld		290 017	506 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		376 086	606 570



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 152537

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 808 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILEY COMMUNICATIONS AS
Forretningsadresse: c/o Sindre Strøm
Andøysløyfen 105
4623 KRISTIANSAND S

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: Sindre Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 17.03.2022

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: 983 808 301
SMILEY COMMUNICATIONS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 079 483	979 296
Sum inntekter		1 079 483	979 296
Kostnader			
Varekostnad		130 766	5 012
Lønnskostnad	1	826 519	533 226
Avskrivning på varige driftsmidler	2	19 877	11 055
Annen driftskostnad	1	120 849	160 100
Sum kostnader		1 098 010	709 394
Driftsresultat		-18 527	269 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	17
Annen finansinntekt			100 000
Sum finansinntekter		13	100 017
Annen rentekostnad		218	255
Sum finanskostnader		218	255
Netto finans		-205	99 762
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-4 800	59 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 932	309 679
Årsresultat		-13 932	309 679
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 932	309 679
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4,5		309 678
Udekket tap	4	-13 931	
Overføringer annen egenkapital	4	-1	1
Sum overføringer og disponeringer		-13 932	309 679



Organisasjonsnr: 983 808 301
SMILEY COMMUNICATIONS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 749	
Sum immaterielle eiendeler		2 749	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	46 819	23 212
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 963	11 927
Sum varige driftsmidler		52 782	35 139
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	267 000	267 000
Sum finansielle anleggsmidler		267 000	267 000
Sum anleggsmidler		322 531	302 139
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-1 141	
Andre fordringer	1		140 097
Sum fordringer		-1 141	140 097
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	54 695	164 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 695	164 334
Sum omløpsmidler		53 555	304 431
SUM EIENDELER		376 086	606 570
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	4		1
Udekket tap		13 931	
Sum opptjent egenkapital		-13 931	1
Sum egenkapital		86 069	100 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 051
Sum avsetninger for forpliktelseser			2 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 389	9 476
Betalbar skatt			57 793
Skyldig offentlige avgifter		71 963	74 223
Utbytte			309 677
Annen kortsiktig gjeld	4	195 665	53 349
Sum kortsiktig gjeld		290 017	504 518
Sum gjeld		290 017	506 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		376 086	606 570



Organisasjonsnr: 983 808 301
SMILEY COMMUNICATIONS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

<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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Smiley Communications AS**

Org.nr. 983808301



Smiley Communications AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 079 483	979 296
Sum driftsinntekter		1 079 483	979 296
Driftskostnader			
Varekostnad		130 766	5 012
Lønnskostnad	1	826 519	533 226
Avskrivning på varige driftsmidler	2	19 877	11 055
Annen driftskostnad	1	120 849	160 100
Sum driftskostnader		1 098 010	709 394
DRIFTSRESULTAT		(18 527)	269 902
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13	17
Annen finansinntekt		0	100 000
Sum finansinntekter		13	100 017
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		218	255
Sum finanskostnader		218	255
NETTO FINANSPOSTER		(205)	99 762
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(18 732)	369 664
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(4 800)	59 985
ORDINÆRT RESULTAT		(13 932)	309 679
ÅRSRESULTAT		(13 932)	309 679
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte	4,5	0	309 678
Overføringer annen egenkapital	4	(1)	1
Fremføring av udekket tap	4	(13 931)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(13 932)	309 679



Smiley Communications AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 749	0
Sum immaterielle eiendeler		2 749	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	46 819	23 212
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 963	11 927
Sum varige driftsmidler		52 782	35 139
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	267 000	267 000
Sum finansielle anleggsmidler		267 000	267 000
SUM ANLEGGSMIDLER		322 531	302 139
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(1 141)	0
Andre fordringer	1	0	140 097
Sum fordringer		(1 141)	140 097
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	54 695	164 334
SUM OMLØPSMIDLER		53 555	304 431
SUM EIENDELER		376 086	606 570



Smiley Communications AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	1
Udekket tap		(13 931)	0
Sum opptjent egenkapital		(13 931)	1
SUM EGENKAPITAL		86 069	100 001
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	2 051
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 051
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	2 051
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 389	9 476
Betalbar skatt		0	57 793
Skyldig offentlige avgifter		71 963	74 223
Utbytte	4	0	309 677
Annen kortsiktig gjeld		195 665	53 349
SUM KORTSIKTIG GJELD		290 017	504 518
SUM GJELD		290 017	506 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		376 086	606 570

Kristiansand, den 15.03.2022

Sindre Strøm
Styrets leder/daglig leder



Smiley Communications AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Noter for Smiley Communications AS

Organisasjonsnr. 983808301



Smiley Communications AS

Noter 2021

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Smiley Communications AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	678 942	443 142
Arbeidsgiveravgift	104 770	61 672
Andre lønnsrelaterte ytelser	42 807	28 412
Totalt	826 519	533 226

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	35 170	72 800	107 970
+ Tilgang	37 520	0	37 520
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	72 690	72 800	145 490
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 958	60 873	72 831
+ Ordinære avskrivninger	13 913	5 964	19 877
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 871	66 837	92 708
Balanseført verdi pr 31/12	46 819	5 963	52 782
Prosentstøt for ord.avskr	20-20	10-10	



Smiley Communications AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-18 732
Permanente og andre forskjeller	-3 090
Endring i midlertidige forskjeller	7 210
Inntekt	-14 612

	2021	2020
Betalbar skatt	0	57 793
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-4 800	2 192
Samlede ordinære skattekostnader	-4 800	59 985

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 115	9 325
- Fremførbart skattemessig underskudd	14 612	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 115	9 325
Sum negative skatteøkende forskjeller	14 612	0

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-12 497	9 325
Balanseført utsatt skatt	0	2 051
Balanseført utsatt skattefordel	2 749	0

Grunnlag utsatt skattefordel pr 31.12. i regnskapsåret 12 497

Utsatt skattefordel med tidligere skattesats 22 %	2 749
Utsatt skattefordel med ny skattesats 22 %	2 749

Økning av årets skattekostnad pga. endring i skattesats 0



Smiley Communications AS

Noter 2021

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	100 001
-Til årets resultat		-13 932	-13 932
Pr 31.12.	100 000	-13 931	86 069

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 20 024 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 23 363.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har følgende investeringer i aksjer:

Selskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat*	Balanseført EK 31.12.
Easy Traffic AS	50 %	50 %	-87 000	172 000*

*Regnskapstall er fra 2020

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Sindre Strøm	1 000 100,00 %