



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 502 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM - DØREN AS
Forretningsadresse: Klyvevegen 7
3740 SKIEN

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: Jan Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 936 945	2 393 335
Annen driftsinntekt			21 133
Sum inntekter		2 936 945	2 414 468
Kostnader			
Varekostnad		2 369 560	1 350 803
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	630 023	786 701
Annen driftskostnad	1	123 623	197 358
Sum kostnader		3 123 206	2 334 863
Driftsresultat		-186 261	79 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		113 354	50 719
Sum finansinntekter		113 354	50 719
Annen rentekostnad		13 739	6 089
Annen finanskostnad		658	7 586
Sum finanskostnader		14 397	13 675
Netto finans		98 957	37 044
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 304	116 649
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-22 564	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 740	116 649
Årsresultat		-64 740	116 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-64 740	116 649
Sum overføringer og disponeringer		-64 740	116 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	39 092	30 469
Sum finansielle anleggsmidler		39 092	30 469
Sum anleggsmidler		39 092	30 469
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			30 000
Sum varer			30 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	98 972	320 832
Andre fordringer			159 535
Sum fordringer		98 972	480 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	157 572	73 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 572	73 999
Sum omløpsmidler		256 544	584 366
SUM EIENDELER		295 636	614 834
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	71 713	6 973
Sum opptjent egenkapital		-71 713	-6 973
Sum egenkapital	12	-41 713	23 027
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 144	71 394
Betalbar skatt	10		22 564
Skyldige offentlige avgifter		102 931	308 950
Annen kortsiktig gjeld		265 562	188 900
Sum kortsiktig gjeld		337 349	591 807
Sum gjeld		337 349	591 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		295 636	614 834



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 551923

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 502 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM - DØREN AS
Forretningsadresse: Klyvevegen 7
3740 SKIEN

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: Jan Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 29.06.2022



Organisasjonsnr: 998 502 624
TM - DØREN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 936 945	2 393 335
Annen driftsinntekt			21 133
Sum inntekter		2 936 945	2 414 468
Kostnader			
Varekostnad		2 369 560	1 350 803
Lønnskostnad	2, 3, 4,	630 023	786 701
Annen driftskostnad	1	123 623	197 358
Sum kostnader		3 123 206	2 334 863
Driftsresultat		-186 261	79 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		113 354	50 719
Sum finansinntekter		113 354	50 719
Annen rentekostnad		13 739	6 089
Annen finanskostnad		658	7 586
Sum finanskostnader		14 397	13 675
Netto finans		98 957	37 044
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-87 304	116 649
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 740	116 649
Årsresultat		-64 740	116 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-64 740	116 649
Sum overføringer og disponeringer		-64 740	116 649



Organisasjonsnr: 998 502 624
TM - DØREN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	6, 7	39 092	30 469
------------------	------	--------	--------

Sum finansielle anleggsmidler		39 092	30 469
-------------------------------	--	--------	--------

Sum anleggsmidler		39 092	30 469
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer			30 000
-------	--	--	--------

Sum varer			30 000
-----------	--	--	--------

Fordringer

Kundefordringer	8	98 972	320 832
-----------------	---	--------	---------

Andre fordringer			159 535
------------------	--	--	---------

Sum fordringer		98 972	480 367
----------------	--	--------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	157 572	73 999
-------------------------------------	---	---------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 572	73 999
---	--	---------	--------

Sum omløpsmidler		256 544	584 366
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		295 636	614 834
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13	30 000	30 000
---------------------------------------	--------	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Udekket tap	12	71 713	6 973
-------------	----	--------	-------

Sum opptjent egenkapital		-71 713	-6 973
--------------------------	--	---------	--------

Sum egenkapital	12	-41 713	23 027
-----------------	----	---------	--------

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



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 144	71 394
Betalbar skatt	10		22 564
Skyldige offentlige avgifter		102 931	308 950
Annen kortsiktig gjeld		265 562	188 900
Sum kortsiktig gjeld		337 349	591 807
Sum gjeld		337 349	591 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		295 636	614 834



Organisasjonsnr: 998 502 624
TM - DØREN 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: 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. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	533088.00	649839.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92568.00	107428.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4368.00	29434.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	630024.00	786701.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ
39092.00

Hovedvilkår Styret Andre organ
Kortsiktig
gjeldspost.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Noter 2021 TM - DØREN 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:

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.

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 - Revisjon

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

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	533 088	649 839
Arbeidsgiveravgift	92 568	107 428
Andre ytelser / Refusjoner	4 368	29 434
Sum	630 024	786 701

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	39 092
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	0,00 %
Hovedvilkår	Kortsiktig gjeldspost.
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	0
Frafalte beløp	0

Note 7 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	113 972	335 832
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	98 972	320 832

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(87 304)	116 649
+/- Permanente forskjeller	7 795	(29 085)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		15 000
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(102 564)
Årets skattegrunnlag	(79 509)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(22 564)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(22 564)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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
Omløpsmidler	(15 000)	(15 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(284 921)	(364 430)	79 509
Netto forskjeller	(299 921)	(379 430)	79 509
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	299 921	379 430	(79 509)
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 83 475

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(6 973)	23 027
Årets resultat		(64 740)	(64 740)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(71 713)	(41 713)

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	300,00	3 000,00
B-aksjer	90	300,00	27 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jacobsen, Lise	90	90,00%	B-aksjer
Jacobsen, Jan (Daglig leder, Styreleder)	10	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Årsregnskap for 2021

**TM - DØREN AS
3740 SKIEN**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning**

**Utarbeidet av:
Evi Solberg
Furuheimveien 15
3712 SKIEN
Org.nr. 993489077**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**

**Resultatregnskap for 2021**
TM - DØREN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 936 945	2 393 335
Annen driftsinntekt		0	21 133
Sum driftsinntekter		2 936 945	2 414 468
Varekostnad		(2 369 560)	(1 350 803)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(630 023)	(786 701)
Annen driftskostnad	1	(123 623)	(197 358)
Sum driftskostnader		(3 123 206)	(2 334 863)
Driftsresultat		(186 261)	79 605
Annen finansinntekt		113 354	50 719
Sum finansinntekter		113 354	50 719
Annen rentekostnad		(13 739)	(6 089)
Annen finanskostnad		(658)	(7 586)
Sum finanskostnader		(14 397)	(13 675)
Netto finans		98 957	37 044
Ordinært resultat før skattekostnad		(87 304)	116 649
Skattekostnad på ordinært resultat	10	22 564	0
Ordinært resultat		(64 740)	116 649
Årsresultat		(64 740)	116 649
Overføringer			
Udekket tap		(64 740)	116 649
Sum		(64 740)	116 649

fan Jacobsen



Balanse pr. 31. desember 2021
TM - DØREN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	39 092	30 469
Sum finansielle anleggsmidler		39 092	30 469
Sum anleggsmidler		39 092	30 469
Omløpsmidler			
Varer		0	30 000
Sum varer		0	30 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	98 972	320 832
Andre fordringer		0	159 535
Sum fordringer		98 972	480 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	157 572	73 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 572	73 999
Sum omløpsmidler		256 544	584 366
Sum eiendeler		295 636	614 834

Jan Jacobs

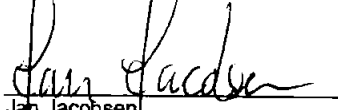


Balanse pr. 31. desember 2021
TM - DØREN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(71 713)	(6 973)
Sum opptjent egenkapital		(71 713)	(6 973)
Sum egenkapital	12	(41 713)	23 027
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(31 144)	71 394
Betalbar skatt	10	0	22 564
Skyldige offentlige avgifter		102 931	308 950
Annen kortsiktig gjeld		265 562	188 900
Sum kortsiktig gjeld		337 349	591 807
Sum gjeld		337 349	591 807
Sum egenkapital og gjeld		295 636	614 834

Sted:

Dato:


Jan Jacobsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021 TM - DØREN 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:

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.

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 - Revisjon

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

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	533 088	649 839
Arbeidsgiveravgift	92 568	107 428
Andre ytelser / Refusjoner	4 368	29 434
Sum	630 024	786 701

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	39 092
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	0,00 %
Hovedvilkår	Kortsiktig gjeldspost.
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	0
Frafalte beløp	0

Note 7 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	113 972	335 832
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	98 972	320 832

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(87 304)	116 649
+/- Permanente forskjeller	7 795	(29 085)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		15 000
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(102 564)
Årets skattegrunnlag	(79 509)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(22 564)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(22 564)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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
Omløpsmidler	(15 000)	(15 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(284 921)	(364 430)	79 509
Netto forskjeller	(299 921)	(379 430)	79 509
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	299 921	379 430	(79 509)
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 83 475

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(6 973)	23 027
Årets resultat		(64 740)	(64 740)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(71 713)	(41 713)

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	300,00	3 000,00
B-aksjer	90	300,00	27 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jacobsen, Lise	90	90,00%	B-aksjer
Jacobsen, Jan (Daglig leder, Styreleder)	10	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	