



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 824 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅRNES VETERINÆRKLINIKK AS
Forretningsadresse: Drognestoppen 2
2150 ÅRNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Julia Breen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 645 950	4 623 342
Annen driftsinntekt		581	34 800
Sum inntekter		5 646 531	4 658 142
Kostnader			
Varekostnad		2 322 076	1 825 122
Lønnskostnad	2	2 533 234	2 076 667
Avskrivning	4	26 531	24 298
Annen driftskostnad	2	563 401	475 982
Sum kostnader		5 445 242	4 402 069
Driftsresultat		201 289	256 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		264	518
Sum finansinntekter		264	518
Annen finanskostnad		24	
Sum finanskostnader		24	
Netto finans		240	518
Ordinært resultat før skattekostnad		201 529	256 591
Skattekostnad på ordinært resultat	8	43 701	3 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 828	253 270
Årsresultat	5	157 828	253 270
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	400 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-242 172	253 270
Sum overføringer og disponeringer		157 828	253 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	82 448	108 979
Sum varige driftsmidler		82 448	108 979
Sum anleggsmidler		82 448	108 979
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		243 196	256 338
Fordringer			
Kundefordringer		109 094	110 933
Andre fordringer		17 314	20 794
Sum fordringer		126 408	131 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 352 522	981 781
Sum omløpsmidler		1 722 126	1 369 846
SUM EIENDELER		1 804 574	1 478 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	251 075	493 247




Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		251 075	493 247
Sum egenkapital	7	651 075	893 247
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		168 078	83 231
Betalbar skatt	8	43 701	3 321
Skyldige offentlige avgifter	3	309 561	317 083
Annen kortsiktig gjeld		632 159	181 943
Sum kortsiktig gjeld		1 153 499	585 578
Sum gjeld		1 153 499	585 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 804 574	1 478 825




Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021


Årsrapport for 2020


- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021


Resultatregnskap


	Note	2020	
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 645 950	4 623 342
Annen driftsinntekt		581	34 800
Sum driftsinntekter		<u>5 646 531</u>	<u>4 658 142</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 322 076	1 825 122
Lønnskostnad	2	2 533 234	2 076 667
Avskrivning	4	26 531	24 298
Annen driftskostnad	2	563 401	475 982
Sum driftskostnader		<u>5 445 242</u>	<u>4 402 069</u>
Driftsresultat		<u>201 289</u>	<u>256 073</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		264	518
Annen finanskostnad		24	0
Netto finansposter		<u>240</u>	<u>518</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>201 529</u>	<u>256 591</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>43 701</u>	<u>3 321</u>
Årsresultat	5	<u>157 828</u>	<u>253 270</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	400 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-242 172</u>	<u>253 270</u>
Sum disponert		<u>157 828</u>	<u>253 270</u>





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torger Breen
26.04.2021


Balanse pr. 31. desember


	Note	2020	
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	82 448	108 979
Sum varige driftsmidler		82 448	108 979
Sum anleggsmidler		82 448	108 979
Omløpsmidler			
Varer		243 196	256 338
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		109 094	110 933
Andre fordringer		17 314	20 794
Sum fordringer		126 408	131 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 352 522	981 781
Sum omløpsmidler		1 722 126	1 369 846
Sum eiendeler		1 804 574	1 478 825





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	251 075	493 247
Sum opptjent egenkapital		251 075	493 247
Sum egenkapital	7	651 075	893 247
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		168 078	83 231
Betalbar skatt	8	43 701	3 321
Skyldige offentlige avgifter	3	309 561	317 083
Annen kortsiktig gjeld		632 159	181 943
Sum kortsiktig gjeld		1 153 499	585 578
Sum gjeld		1 153 499	585 578
Sum egenkapital og gjeld		1 804 574	1 478 825

Årnes, 6. april 2021

Julia Breen
Styremedlem, daglig leder

Torgeir Breen
Styremedlem


Per Johan Ståde
Styremedlem


Håvard Ringnes
Styreleder





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torger Breen
26.04.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.


Skatter


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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torger Breen
26.04.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 145 312	1 744 076
Arbeidsgiveravgift	312 620	252 172
Pensjonskostnader	34 978	29 797
Andre ytelser	40 323	50 621
Sum	<u>2 533 233</u>	<u>2 076 666</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke ytt lån eller sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjonærer.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.


Note 3 - Bankinnskudd


Bundne skattetrekkmidler utgjør	2020 75 311
---------------------------------	----------------





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	61 870	1 478 184	1 540 054
Anskaffelseskost 31.12.	61 870	1 478 184	1 540 054
Akk.avskrivning 31.12.	-61 870	-1 395 736	-1 457 606
Balanseført pr. 31.12.	0	82 448	82 448
Årets avskrivninger	0	26 531	26 531
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 Lineær	5 Lineær	


Note 5 - Forhold ifm Covid-19


Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og selskapet bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Selskapet har holdt stengt i seks uker i 2020 grunnet Covid - 19, men grunnet god egenkapital og likviditet vil forutsetning om fortsatt drift også gjelde etter balansedagen.





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	800	500 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Per Johan Ståde, Styremedlem	160	20 %	20 %
Breen Invest AS	640	80 %	80 %
Sum	800	100 %	100 %


Note 7 - Egenkapital


	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	493 246	893 246
Årsresultat	0	157 828	157 828
Avsatt utbytte	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.2020	400 000	251 074	651 074





Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

 Legally signed by
Julia Breen
20.04.2021

 Legally signed by
Håvard Ringnes
21.04.2021

 Legally signed by
Per Johan Ståde
22.04.2021

 Legally signed by
Torgeir Breen
26.04.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	43 701	3 321
Årets totale skattekostnad	43 701	3 321
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	201 529	256 591
Permanente forskjeller	24	306
Endring i midlertidige forskjeller	-2 911	-25 823
Alminnelig inntekt	198 642	231 074
Anvendt fremførbart underskudd	0	-215 977
Årets skattegrunnlag	198 642	15 097
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	43 701	3 321
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-35 320	-38 231
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-35 320	-38 231
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-35 320	-38 231
Sum	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Selskapet har valg å ikke balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt. Unntaket gjelder kun utsatt skattefordel knyttet til skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet. Dette følger av NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak pkt. 6.1.1.2.1.e forskjeller som ikke er utlignet.



Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	2 145 312	1 744 076
Arbeidsgiveravgift	312 620	252 172
Pensjonskostnader	34 978	29 797
Andre ytelser	40 323	50 621
Sum	<u>2 533 233</u>	<u>2 076 666</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke ytt lån eller sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjonærer.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2020 75 311
---------------------------------	-----------------------



Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	61 870	1 478 184	1 540 054
Anskaffelseskost 31.12.	61 870	1 478 184	1 540 054
Akk.avskrivning 31.12.	-61 870	-1 395 736	-1 457 606
Balanseført pr. 31.12.	0	82 448	82 448
Årets avskrivninger	0	26 531	26 531
Økonomisk levetid	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Forhold ifm Covid-19

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og selskapet bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Selskapet har holdt stengt i seks uker i 2020 grunnet Covid - 19, men grunnet god egenkapital og likviditet vil forutsetning om fortsatt drift også gjelde etter balansedagen.



Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	800	500 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Per Johan Stade, Styremedlem	160	20 %	20 %
Breen Invest AS	640	80 %	80 %
Sum	800	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	493 246	893 246
Årsresultat	0	157 828	157 828
Avsatt utbytte	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.2020	400 000	251 074	651 074



Årnes Veterinærklinikk AS

Org.nr: 992 824 190

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	43 701	3 321
Årets totale skattekostnad	43 701	3 321
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	201 529	256 591
Permanente forskjeller	24	306
Endring i midlertidige forskjeller	-2 911	-25 823
Alminnelig inntekt	198 642	231 074
Anvendt fremførbart underskudd	0	-215 977
Årets skattegrunnlag	198 642	15 097
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	43 701	3 321
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-35 320	-38 231
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-35 320	-38 231
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-35 320	-38 231
Sum	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Selskapet har valg å ikke balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt. Unntaket gjelder kun utsatt skattefordel knyttet til skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet. Dette følger av NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak pkt. 6.1.1.2.1.e forskjeller som ikke er utlignet.