



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 944 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTLEIEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 139
1599 MOSS

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: Martin Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 08.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 027 789	13 263 944
Annen driftsinntekt	9	1 997 886	17 216
Sum inntekter		5 025 675	13 281 160
Kostnader			
Varekostnad	2	2 704 748	3 978 709
Lønnskostnad	1	2 335 978	5 815 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	50 292	50 292
Annen driftskostnad	1	2 377 975	3 383 501
Sum kostnader		7 468 994	13 228 315
Driftsresultat		-2 443 318	52 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 169	8 085
Annen finansinntekt		27 140	27 547
Sum finansinntekter		31 309	35 632
Annen rentekostnad		26 187	10 696
Annen finanskostnad		5 022	350
Sum finanskostnader		31 209	11 046
Netto finans		100	24 586
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 443 219	77 431
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-354 851	14 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 367	62 626
Årsresultat		-2 088 367	62 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 088 367	62 626
Totalresultat		-2 088 367	62 626



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 372 595	
Avsatt til annen egenkapital			62 626
Overført fra annen egenkapital		-715 772	
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 088 367	62 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	138 384	188 676
Sum varige driftsmidler	4	138 384	188 676
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		412 620
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	373 715	373 715
Andre langsiktige fordringer		901	2 139
Sum finansielle anleggsmidler		374 617	788 475
Sum anleggsmidler		513 001	977 151
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7	117 666	401 114
Andre kortsiktige fordringer	9	1 218 504	283 517
Konsernfordringer		1 229 034	
Sum fordringer		2 565 204	684 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	358 037	461 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 037	461 444
Sum omløpsmidler		2 923 241	1 146 076
SUM EIENDELER		3 436 242	2 123 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			715 772
Udisponert resultat			
Udekket tap		413 948	
Sum opptjent egenkapital		-413 948	715 772
Sum egenkapital	8	-303 948	825 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	126 388	159 185
Sum annen langsiktig gjeld		126 388	159 185
Sum langsiktig gjeld		126 388	159 185
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	376 628	
Leverandørgjeld	2	2 380 976	503 561
Betalbar skatt	3		14 805
Skyldig offentlige avgifter		186 996	279 592
Annen kortsiktig gjeld		669 202	340 311
Sum kortsiktig gjeld		3 613 802	1 138 269
Sum gjeld		3 740 190	1 297 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 436 242	2 123 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 775137

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 944 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTLEIEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 139
1599 MOSS

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: Martin Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 994 944 134
UTLEIEKOMPANIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 027 789	13 263 944
Annen driftsinntekt	9	1 997 886	17 216
Sum inntekter		5 025 675	13 281 160
Kostnader			
Varekostnad	2	2 704 748	3 978 709
Lønnskostnad	1	2 335 978	5 815 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	50 292	50 292
Annen driftskostnad	1	2 377 975	3 383 501
Sum kostnader		7 468 994	13 228 315
Driftsresultat		-2 443 318	52 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 169	8 085
Annen finansinntekt		27 140	27 547
Sum finansinntekter		31 309	35 632
Annen rentekostnad		26 187	10 696
Annen finanskostnad		5 022	350
Sum finanskostnader		31 209	11 046
Netto finans		100	24 586
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-354 851	14 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 367	62 626
Årsresultat		-2 088 367	62 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 088 367	62 626
Totalresultat		-2 088 367	62 626
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 372 595	
Avsatt til annen egenkapital			62 626
Overført fra annen egenkapital		-715 772	



Sum overføringer og disponeringer	8	-2 088 367	62 626
--------------------------------------	---	------------	--------



Organisasjonsnr: 994 944 134
UTLEIEKOMPANIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom 7			
Maskiner og anlegg 7			
Skip og flytende installasjoner 7			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr 7			
Sum varige driftsmidler 4			
		138 384	188 676
		138 384	188 676
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern 2			
			412 620
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 2			
		373 715	373 715
Andre langsiktige fordringer			
		901	2 139
Sum finansielle anleggsmidler			
		374 617	788 475
Sum anleggsmidler			
		513 001	977 151
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning 7			
Fordringer			
Kundefordringer 7			
		117 666	401 114
Andre kortsiktige fordringer 9			
		1 218 504	283 517
Konsernfordringer			
		1 229 034	
Sum fordringer			
		2 565 204	684 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l. 6			
		358 037	461 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		358 037	461 444
Sum omløpsmidler			
		2 923 241	1 146 076
SUM EIENDELER			
		3 436 242	2 123 226



Organisasjonsnr: 994 944 134
UTLEIEKOMPANIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



Bernt Ankers gate 17
1534 Moss
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Utleiekompaniet AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Utleiekompaniet AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 088 367 i regnskapsåret 2020, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 303 948. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige forhold

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

BDO AS

Kent-Olav Stabell
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 0QGI0-WFES7-BJCTU-AMMPT-U20BA-USJL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kent Olav Stabell

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1155385

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-09-17 07:15:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OQGIOWFE57-BJCTU-AMMPT-U20BA-U5JTL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020 Utleiekompaniet AS



Resultatregnskap Utleiekompaniet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 027 789	13 263 944
Annen driftsinntekt	9	1 997 886	17 216
Sum driftsinntekter		5 025 675	13 281 160
Varekostnad	2	2 704 748	3 978 709
Lønnskostnad	1	2 335 978	5 815 813
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	50 292	50 292
Annen driftskostnad	1	2 377 975	3 383 501
Sum driftskostnader		7 468 994	13 228 315
Driftsresultat		-2 443 318	52 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 169	8 085
Annen finansinntekt		27 140	27 547
Annen rentekostnad		26 187	10 696
Annen finanskostnad		5 022	350
Resultat av finansposter		100	24 586
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 443 219	77 431
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-354 851	14 805
Årsresultat		-2 088 367	62 626
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	62 626
Overført til udekket tap		1 372 595	0
Overført fra annen egenkapital		715 772	0
Sum overføringer	8	-2 088 367	62 626



Balanse
Utleiekompaniet AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	138 384	188 676
Sum varige driftsmidler	4	138 384	188 676
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	2	0	412 620
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	373 715	373 715
Andre langsiktige fordringer		901	2 139
Sum finansielle anleggsmidler		374 617	788 475
Sum anleggsmidler		513 001	977 151
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	117 666	401 114
Andre kortsiktige fordringer	9	1 218 504	283 517
Konsernfordringer		1 229 034	0
Sum fordringer		2 565 204	684 631
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	358 037	461 444
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		358 037	461 444
Sum omløpsmidler		2 923 241	1 146 076
Sum eiendeler		3 436 242	2 123 226



Balanse
Utleiekompaniet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	715 772
Udekket tap		-413 948	0
Sum opptjent egenkapital		-413 948	715 772
Sum egenkapital	8	-303 948	825 772
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	126 388	159 185
Sum annen langsiktig gjeld		126 388	159 185
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	376 628	0
Leverandørgjeld	2	2 380 976	503 561
Betalbar skatt	3	0	14 805
Skyldig offentlige avgifter		186 996	279 592
Annen kortsiktig gjeld		669 202	340 311
Sum kortsiktig gjeld		3 613 802	1 138 269
Sum gjeld		3 740 190	1 297 454
Sum egenkapital og gjeld		3 436 242	2 123 226

Moss
Styret i Utleiekompaniet AS

Martin Fredrik Mathisen
styreleder

Ragnhild Hovland Larsen
styremedlem

Deborah Firth Mathisen Przedpelska
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Noter til regnskapet 2020

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	1 950 743	4 858 241
Arbeidsgiveravgift	255 642	714 806
Pensjonskostnader	36 053	58 086
Andre ytelser	93 541	184 681
Sum	2 335 978	5 815 813

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 10

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	235 377	383 818
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	10 820	9 389
Sum	246 197	393 207

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 2020 utgjør kr 44 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	30 350
Andre tjenester	14 150
Sum honorar til revisor	44 500

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet virksomhet

<u>Fordringer</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lån til selskap i samme konsern	0	412 620
Lån til tilknyttet virksomhet	373 715	373 715
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	-1 474 412	0

Det er ikke stillet pant og garantier mellom selskapene i samme konsern.

Interne transaksjoner mellom konsernselskap:

Varekostnad	2020	2019
Leie av utstyr fra morselskapet	2 633 059	2 400 000



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-354 851	14 805
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-354 851	14 805
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 443 219	77 431
Permanente forskjeller	-255	3 032
Endring i midlertidige forskjeller	-15 697	-13 168
Mottatt konsernbidrag	1 229 034	0
Skattepliktig inntekt	-1 230 137	67 295
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-270 387	14 805
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	270 387	0
Skatt på tilbakeført underskudd	-84 464	0
Sum betalbar skatt i balansen	-84 464	14 805

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-88 260	-106 809	-18 549
Fordringer	-49 664	-46 812	2 852
Sum	-137 924	-153 621	-15 697
Akkumulert fremførbart underskudd	-846 208	0	846 208
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	984 132	153 621	-830 511
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 004 803	1 004 803
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 004 803	1 004 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	866 419	866 419
= Bokført verdi 31.12.20	138 384	138 384
Årets ordinære avskrivninger	50 292	50 292
Økonomisk levetid	5 år	

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Utleiekompaniet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	10	100 000
Sum	10 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Liga AS	10 000	100	100

Styremedlem Deborah Przedpelska eier 25 % i Liga AS.

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	43 985	120 357



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	503 016	159 185
Sum	503 016	159 185

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsløsøre, inventar og utstyr	113 400	151 200
Kundefordringer	117 666	401 114
Sum	231 066	552 314

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	500 000	0
Sum	500 000	0

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i begynnelsen av 2020 har hatt vesentlig betydning for årsregnskapet til selskapet. Selskapet har hatt permitteringer, og vært rammet av de smitterestriksjonene satt av myndighetene. Som en konsekvens av dette har selskapet hatt et underskudd på kr 2 088 367. Dette har ført til at selskapet nå har en negativ egenkapital. Med bakgrunn i tidligere års resultater og tiltak som er implementert så mener styret at evnen til fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 9 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars-august 2020	1 205 709
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September-desember 2020	653 242
Totalt			1 858 951