



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 538 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKSTADVEIEN 26 AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 26  
5257 KOKSTAD

### 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: vivian tangerås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

### 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, 12.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		948 113	971 789
<b>Sum inntekter</b>		<b>948 113</b>	<b>971 789</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	257 568	257 568
Annen driftskostnad		323 535	209 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>581 103</b>	<b>466 850</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>367 010</b>	<b>504 939</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			38
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>38</b>
Annen rentekostnad			1 313
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 313</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-1 275</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>367 010</b>	<b>503 663</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	352 366	110 807
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 263 388	
Annen egenkapital		-1 248 744	392 856
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		250 422
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>250 422</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	1 727 000	1 984 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 727 000</b>	<b>1 984 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 727 000</b>	<b>2 234 990</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	9	14 354	14 290
Konsernfordringer	8	0	1 727 205
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 354</b>	<b>1 741 495</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 410	1 520
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 410</b>	<b>1 520</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 763</b>	<b>1 743 015</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 742 763</b>	<b>3 978 005</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00)	5	240 000	240 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>240 000</b>	<b>240 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 461 828	2 710 572
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 461 828</b>	<b>2 710 572</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 701 828</b>	<b>2 950 572</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 512	49 135
Betalbar skatt	1	1 423	141 901
Kortsiktig konserngjeld	8		836 397
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 742 763</b>	<b>3 978 005</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 615404

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 538 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKSTADVEIEN 26 AS  
Forretningsadresse: Kokstadvegen 26  
5257 KOKSTAD

#### 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: vivian tangerås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

#### 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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 915 538 843  
KOKSTADVEIEN 26 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		948 113	971 789
<b>Sum inntekter</b>		<b>948 113</b>	<b>971 789</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	257 568	257 568
Annen driftskostnad		323 535	209 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>581 103</b>	<b>466 850</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>367 010</b>	<b>504 939</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			38
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>38</b>
Annen rentekostnad			1 313
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 313</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-1 275</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>367 010</b>	<b>503 663</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	352 366	110 807
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 263 388	
Annen egenkapital		-1 248 744	392 856
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>



Organisasjonsnr: 915 538 843  
KOKSTADVEIEN 26 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 250 422  
Sum immaterielle eiendeler 250 422

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4, 7 1 727 000 1 984 568  
Sum varige driftsmidler 1 727 000 1 984 568

Sum anleggsmidler 1 727 000 2 234 990

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer 9 14 354 14 290  
Konsernfordringer 8 0 1 727 205  
Sum fordringer 14 354 1 741 495

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 1 410 1 520  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 410 1 520

Sum omløpsmidler 15 763 1 743 015

SUM EIENDELER 1 742 763 3 978 005

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00) 5 240 000 240 000  
Sum innskutt egenkapital 240 000 240 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 1 461 828 2 710 572  
Sum opptjent egenkapital 1 461 828 2 710 572

Sum egenkapital 6 1 701 828 2 950 572

Sum langsiktig gjeld 0 0



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 512	49 135
Betalbar skatt	1	1 423	141 901
Kortsiktig konserngjeld	8		836 397
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 742 763</b>	<b>3 978 005</b>



Organisasjonsnr: 915 538 843  
KOKSTADVEIEN 26 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

rsregnskapet 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note  
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Note**

9

**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**

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Kokstadveien 26 AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Konklusjon

Vi har revidert Kokstadveien 26 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 14 644. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.



**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 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>

Bergen, 22.06.2022  
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal  
statsautorisert revisor



**Årsregnskap for 2021**

**KOKSTADVEIEN 26 AS  
5257 KOKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap for 2021**  
**KOKSTADVEIEN 26 AS**

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		948 113	971 789
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>948 113</b>	<b>971 789</b>
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(257 568)	(257 568)
Annen driftskostnad		(323 535)	(209 282)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(581 103)</b>	<b>(466 850)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>367 010</b>	<b>504 939</b>
Annen renteinntekt		0	38
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>38</b>
Annen rentekostnad		0	(1 313)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>(1 313)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>(1 275)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>367 010</b>	<b>503 663</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	(352 366)	(110 807)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		1 263 388	0
Annen egenkapital		(1 248 744)	392 856
<b>Sum</b>		<b>14 644</b>	<b>392 856</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**KOKSTADVEIEN 26 AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	0	250 422
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>250 422</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	1 727 000	1 984 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 727 000</b>	<b>1 984 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 727 000</b>	<b>2 234 990</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	9	14 354	14 290
Konsernfordringer	8	0	1 727 205
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 354</b>	<b>1 741 495</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 410	1 520
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 410</b>	<b>1 520</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 763</b>	<b>1 743 015</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 742 763</b>	<b>3 978 005</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**KOKSTADVEIEN 26 AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 750,00)	5	240 000	240 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>240 000</b>	<b>240 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 461 828	2 710 572
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 461 828</b>	<b>2 710 572</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 701 828</b>	<b>2 950 572</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 512	49 135
Betalbar skatt	1	1 423	141 901
Kortsiktig konserngjeld	8	0	836 397
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>40 935</b>	<b>1 027 433</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 742 763</b>	<b>3 978 005</b>

Bergen, 10.6 - 2022

*Vivian Tangerås*  
Vivian Tangerås  
Styrets leder

*Sissel Tangerås*  
Sissel Tangerås  
Styremedlem

*Tor Fredrik Kayser Berg*  
Tor Fredrik Kayser Berg  
Styremedlem



## Noter 2021

### KOKSTADVEIEN 26 AS

#### Regnskapsprinsipper

rsregnskapet 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 fomuftig 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.

#### 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	367 010	503 663
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	96 372	141 340
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>463 382</b>	<b>645 003</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	101 944	141 901
Sum	101 944	141 901
+/- Endring i utsatt skatt	250 422	(31 094)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>352 366</b>	<b>110 807</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	101 944	141 901
-Skatt på konsemdbidrag etter kostmetoden	(100 521)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 423</b>	<b>141 901</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - 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
Anleggsmidler	(1 085 239)	(1 234 656)	149 417
Omløpsmidler	(53 045)	0	(53 045)
Netto forskjeller	(1 138 284)	(1 234 656)	96 372
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 234 656	(1 234 656)
Sum midlertidige forskjeller	(1 138 284)	0	(1 138 284)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(250 422)</b>	<b>0</b>	<b>(250 422)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 271 624

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	155 350	6 439 190	6 594 540
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>155 350</b>	<b>6 439 190</b>	<b>6 594 540</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(4 609 972)	(4 609 972)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(4 867 540)	(4 867 540)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>155 350</b>	<b>1 571 650</b>	<b>1 727 000</b>
Årets avskrivninger		(257 568)	(257 568)
Økonomisk levetid		25 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>4 %</b>	



## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	320	750,00	240 000,00
<b>Sum</b>	<b>320</b>		<b>240 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OT Invest AS	320	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>320</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	240 000	2 710 572	2 950 572
Årets resultat		14 644	14 644
Konsernbidrag		(1 263 388)	(1 263 388)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>240 000</b>	<b>1 461 828</b>	<b>1 701 828</b>

## Note 7 - Pantstillelser og garantier

### Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2021	2020
Tomter og bygninger og annen fast eiendom	1 727 000	1 984 568

Selskapets eiendom og fordringer er stilt til sikkerhet for morselskapet OT Invest AS sitt banklån.

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Aktiv365 Straume AS	0	(85 601)
Aktiv365 Sandsli AS	0	(356 344)
OT Invest AS	0	1 727 205
Aktiv365 Arna AS	0	(394 452)
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>890 808</b>

Selskapet har leid ut lokaler til søsterselskapet Aktiv 247 AS for kr 659 132 i 2021

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.