



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 817 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE - JOHANSEN DENTAL AS
Forretningsadresse: Parkveien 60
0254 OSLO

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: Anne Elisabeth Welo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 021 255	1 432 703
Sum inntekter		1 021 255	1 432 703
Kostnader			
Varekostnad		571 198	296 032
Lønnskostnad	1, 2, 3	713 622	753 477
Annen driftskostnad	5	338 802	326 071
Sum kostnader		1 623 621	1 375 580
Driftsresultat		-602 366	57 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	495
Sum finansinntekter		91	495
Annen rentekostnad		212	484
Sum finanskostnader		212	484
Netto finans		-122	11
Ordinært resultat før skattekostnad		-602 488	57 134
Skattekostnad på ordinært resultat			1 844
Ordinært resultat etter skattekostnad		-602 488	55 290
Årsresultat		-602 488	55 290
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	-602 488	55 290
Sum overføringer og disponeringer		-602 488	55 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 688	45 688
Sum finansielle anleggsmidler		45 688	45 688
Sum anleggsmidler		45 688	45 688
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			240 671
Sum varer			240 671
Fordringer			
Kundefordringer	9	188 875	400 523
Andre fordringer		84 658	84 060
Sum fordringer		273 533	484 583
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	517 074	764 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 074	764 673
Sum omløpsmidler		790 607	1 489 927
SUM EIENDELER		836 295	1 535 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	549 989	1 152 477
Sum opptjent egenkapital		549 989	1 152 477
Sum egenkapital	11	649 989	1 252 477
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 943	109 501
Betalbar skatt			1 844
Skyldige offentlige avgifter		41 135	42 198
Annen kortsiktig gjeld		91 228	129 595
Sum kortsiktig gjeld		186 306	283 138
Sum gjeld		186 306	283 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		836 295	1 535 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 817617

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 817 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE - JOHANSEN DENTAL AS
Forretningsadresse: Parkveien 60
0254 OSLO

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: Anne Elisabeth Welø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 27.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 985 817 340
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 021 255	1 432 703
Sum inntekter		1 021 255	1 432 703
Kostnader			
Varekostnad		571 198	296 032
Lønnskostnad	1, 2, 3	713 622	753 477
Annen driftskostnad	5	338 802	326 071
Sum kostnader		1 623 621	1 375 580
Driftsresultat		-602 366	57 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	495
Sum finansinntekter		91	495
Annen rentekostnad		212	484
Sum finanskostnader		212	484
Netto finans		-122	11
Ordinært resultat før skattekostnad		-602 488	57 134
Skattekostnad på ordinært resultat			1 844
Ordinært resultat etter skattekostnad		-602 488	55 290
Årsresultat		-602 488	55 290
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	-602 488	55 290
Sum overføringer og disponeringer		-602 488	55 290



Organisasjonsnr: 985 817 340
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		45 688	45 688
------------------	--	--------	--------

Sum finansielle anleggsmidler		45 688	45 688
-------------------------------	--	--------	--------

Sum anleggsmidler		45 688	45 688
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer			240 671
-------	--	--	---------

Sum varer			240 671
-----------	--	--	---------

Fordringer

Kundefordringer	9	188 875	400 523
-----------------	---	---------	---------

Andre fordringer		84 658	84 060
------------------	--	--------	--------

Sum fordringer		273 533	484 583
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	517 074	764 673
-------------------------------------	----	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 074	764 673
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		790 607	1 489 927
------------------	--	---------	-----------

SUM EIENDELER		836 295	1 535 614
---------------	--	---------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	6, 11	100 000	100 000
--	-------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	549 989	1 152 477
-------------------	----	---------	-----------

Sum opptjent egenkapital		549 989	1 152 477
--------------------------	--	---------	-----------

Sum egenkapital	11	649 989	1 252 477
-----------------	----	---------	-----------

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



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	53 943	109 501
Betalbar skatt		1 844
Skyldige offentlige avgifter	41 135	42 198
Annen kortsiktig gjeld	91 228	129 595
Sum kortsiktig gjeld	186 306	283 138
Sum gjeld	186 306	283 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	836 295	1 535 614



Organisasjonsnr: 985 817 340
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jon Egil Stene-Johansen	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	609791.00	609791.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82168.00	91039.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		27091.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21663.00	25557.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	713622.00	753478.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26875.00	26313.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26875.00	26313.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

STENE - JOHANSEN DENTAL 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:

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	609 791	609 791
Arbeidsgiveravgift	82 168	91 039
Pensjonskostnader		27 091
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	21 663	25 557
Sum	713 622	753 478

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jon Egil Stene-Johansen	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(602 488)	57 134
+/- Permanente forskjeller	1 563	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 750)	(6 371)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 381)
Årets skattegrunnlag	(616 675)	8 382

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 844
Sum		1 844

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 844
---	----------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad		1 844
--------------------------------	--	-------

Betalbar skatt i balansen	0	1 844
----------------------------------	----------	--------------



Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(17 240)	(13 792)	(3 448)
Omløpsmidler	(18 131)	(5 829)	(12 302)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(616 675)	616 675
Netto forskjeller	(35 371)	(636 296)	600 925
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	35 371	636 296	(600 925)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 139 985

Note 9 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	207 150	442 783
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(18 275)	(42 260)
Netto oppførte kundefordringer	188 875	400 523

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 16 521. Skyldig skattetrekk er kr 16 497.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 152 477	1 252 477
Årets resultat		(602 488)	(602 488)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	549 989	649 989

Fortsatt drift

Det ble bestemt at selskapet skal avvikles i 2021.



Årsregnskap for 2020

STENE - JOHANSEN DENTAL AS
0355 OSLO

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
PraksisUtvikling AS
Postboks 6815 St. Olavs plass
0130 Oslo
Org.nr. 980340783

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2020**
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 021 255	1 432 703
Sum driftsinntekter		1 021 255	1 432 703
Varekostnad		(571 198)	(296 032)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(713 622)	(753 477)
Annen driftskostnad	5	(338 802)	(326 071)
Sum driftskostnader		(1 623 621)	(1 375 580)
Driftsresultat		(602 366)	57 123
Annen renteinntekt		91	495
Sum finansinntekter		91	495
Annen rentekostnad		(212)	(484)
Sum finanskostnader		(212)	(484)
Netto finans		(122)	11
Ordinært resultat før skattekostnad		(602 488)	57 134
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(1 844)
Ordinært resultat		(602 488)	55 290
Arsresultat		(602 488)	55 290
Overføringer			
Annen egenkapital	11	(602 488)	55 290
Sum		(602 488)	55 290



Balanse pr. 31. desember 2020
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 688	45 688
Sum finansielle anleggsmidler		45 688	45 688
Sum anleggsmidler		45 688	45 688
Omløpsmidler			
Varer		0	240 671
Sum varer		0	240 671
Fordringer			
Kundefordringer	9	188 875	400 523
Andre fordringer		84 658	84 060
Sum fordringer		273 533	484 583
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	517 074	764 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 074	764 673
Sum omløpsmidler		790 607	1 489 927
Sum eiendeler		836 295	1 535 614



Balanse pr. 31. desember 2020
STENE - JOHANSEN DENTAL AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	549 989	1 152 477
Sum opptjent egenkapital		549 989	1 152 477
Sum egenkapital	11	649 989	1 252 477
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 943	109 501
Betalbar skatt		0	1 844
Skyldige offentlige avgifter		41 135	42 198
Annen kortsiktig gjeld		91 228	129 595
Sum kortsiktig gjeld		186 306	283 138
Sum gjeld		186 306	283 138
Sum egenkapital og gjeld		836 295	1 535 614

I Styret for Stene-Johansen Dental AS
Oslo, 30.06.2021

Anne Elisabeth Welø
Styrets leder

Anton Gornæs
Styremedlem/daglig leder



Noter 2020

STENE - JOHANSEN DENTAL 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:

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	609 791	609 791
Arbeidsgiveravgift	82 168	91 039
Pensjonskostnader		27 091
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	21 663	25 557
Sum	713 622	753 478

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jon Egil Stene-Johansen	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(602 488)	57 134
+/- Permanente forskjeller	1 563	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 750)	(6 371)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 381)
Årets skattegrunnlag	(616 675)	8 382
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 844
Sum		1 844
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 844
Betalbar skatt i skattekostnad		1 844
Betalbar skatt i balansen	0	1 844



Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(17 240)	(13 792)	(3 448)
Omløpsmidler	(18 131)	(5 829)	(12 302)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(616 675)	616 675
Netto forskjeller	(35 371)	(636 296)	600 925
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	35 371	636 296	(600 925)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 139 985

Note 9 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	207 150	442 783
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(18 275)	(42 260)
Netto oppførte kundefordringer	188 875	400 523

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 16 521. Skyldig skattetrekk er kr 16 497.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 152 477	1 252 477
Årets resultat		(602 488)	(602 488)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	549 989	649 989

Fortsatt drift

Det ble bestemt at selskapet skal avvikles i 2021.