



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	963 932 138
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOTELL NOR KRO AS
Forretningsadresse:	Bromma 3540 NESBYEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	ValdresRevisorene AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2022

### 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, 05.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 736 410	6 844 648
Annen driftsinntekt		1 642 605	991 917
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 379 015</b>	<b>7 836 566</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 051 927	2 022 430
Lønnskostnad	2	3 332 310	3 205 110
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	110 800	110 800
Annen driftskostnad	2,4	2 405 707	2 240 536
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 900 744</b>	<b>7 578 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>478 271</b>	<b>257 689</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			146
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		28 377	38 559
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 377</b>	<b>-38 414</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	449 894	219 276
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	404 400	515 200
Sum varige driftsmidler		404 400	515 200
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 900	4 900
Sum finansielle anleggsmidler		4 900	4 900
Sum anleggsmidler		409 300	520 100
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	226 470	182 257
Sum varer		226 470	182 257
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	55 039	111 185
Andre fordringer	9	281 887	299 927
Sum fordringer		336 926	411 112
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		425 183	149 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		425 183	149 515
Sum omløpsmidler		988 579	742 884
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,11	398 000	398 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>398 000</b>	<b>398 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	122 879	572 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-122 879</b>	<b>-572 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>275 121</b>	<b>-174 773</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 523	97 257
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 523</b>	<b>97 257</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		302 652
Leverandørgjeld		242 335	234 882
Skyldige offentlige avgifter		368 605	283 246
Annen kortsiktig gjeld		510 296	519 720
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 121 236</b>	<b>1 340 500</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 122 759</b>	<b>1 437 757</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 783270

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 963 932 138  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOTELL NOR KRO AS  
Forretningsadresse: Bromma  
3540 NESBYEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: ValdresRevisorene AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### Revisjon

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 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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 963 932 138  
MOTELL NOR KRO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 736 410	6 844 648
Annen driftsinntekt		1 642 605	991 917
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 379 015</b>	<b>7 836 566</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 051 927	2 022 430
Lønnskostnad	2	3 332 310	3 205 110
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	110 800	110 800
Annen driftskostnad	2,4	2 405 707	2 240 536
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 900 744</b>	<b>7 578 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>478 271</b>	<b>257 689</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			146
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		28 377	38 559
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 377</b>	<b>-38 414</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	449 894	219 276
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>



Organisasjonsnr: 963 932 138  
MOTELL NOR KRO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler	3	404 400	515 200
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler	7	4 900	4 900
Sum anleggsmidler		409 300	520 100
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	226 470	182 257
Sum varer		226 470	182 257
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	55 039	111 185
Andre fordringer	9	281 887	299 927
Sum fordringer		336 926	411 112
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		425 183	149 515
Sum omløpsmidler		988 579	742 884
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6,11	398 000	398 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>398 000</b>	<b>398 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	122 879	572 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-122 879</b>	<b>-572 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>275 121</b>	<b>-174 773</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 523	97 257
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 523</b>	<b>97 257</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		302 652
Leverandørgjeld		242 335	234 882
Skyldige offentlige avgifter		368 605	283 246
Annen kortsiktig gjeld		510 296	519 720
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 121 236</b>	<b>1 340 500</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 122 759</b>	<b>1 437 757</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>



Organisasjonsnr: 963 932 138  
MOTELL NOR KRO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

#### Regnskapsprinsipper

Note  
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

Note  
2

#### Spesifisering av resultatregnskapet

##### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2990837.00	2826653.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	289448.00	308816.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	26613.00	45093.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	25412.00	24528.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	3332310.00	3205090.00

Note

##### Ekstraordinære inntekter og kostnader



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
<b>Konsernregnskap</b>			
<b>Morselskapet sitt navn</b>			
<b>Forretningskontor for morselskapet</b>			
<b>Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen</b>			
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



**Til generalforsamlingen i  
Motell Nor Kro AS**

**Uavhengig revisors beretning 2021**

*Konklusjon*

Vi har revidert Motell Nor Kro AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 449 894. 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 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 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.

*Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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>

Fagernes, 28.juni 2022  
**ValdresRevisorene AS**

  
Hege Kvandahl Tronrud  
Statsautorisert revisor





# Årsregnskap

## 2021

### Motell Nor Kro AS



Organisasjonsnummer: 963 932 138



**MOTELL NOR KRO AS**

	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Salgsinntekt		6 736 410	6 844 648
Løsji		1 012 329	712 837
Annen driftsinntekt		630 275	279 081
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 379 015</b>	<b>7 836 566</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		2 051 927	2 022 430
Lønnskostnad	2	3 332 310	3 205 110
Avskrivning varige driftsmidler	3	110 800	110 800
Annen driftskostnad	2,4	2 405 707	2 240 536
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 900 744</b>	<b>7 578 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>478 271</b>	<b>257 689</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt		0	146
Rentekostnad		28 377	38 559
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-28 377</b>	<b>-38 414</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført udekket tap	6	449 894	219 276
<b>Sum overføringer</b>		<b>449 894</b>	<b>219 276</b>

Organisasjonsnummer: 963932138



## MOTELL NOR KRO AS

	Note	2021	2020
<b>BALANSE PR. 31. DESEMBER</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Utstyr/anlegg/inventar	3	404 400	515 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>404 400</b>	<b>515 200</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer	7	4 900	4 900
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 900</b>	<b>4 900</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>409 300</b>	<b>520 100</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	226 470	182 257
<b>Sum varer</b>		<b>226 470</b>	<b>182 257</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	55 039	111 185
Andre fordringer	9	281 887	299 927
<b>Sum fordringer</b>		<b>336 926</b>	<b>411 112</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>			
Bankinnskudd og kontanter	10	425 183	149 515
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>		<b>425 183</b>	<b>149 515</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>988 579</b>	<b>742 884</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>

Organisasjonsnummer: 963932138



**MOTELL NOR KRO AS**

	Note	2021	2020
<b>BALANSE PR. 31. DESEMBER</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,11	398 000	398 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>398 000</b>	<b>398 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	-122 879	-572 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-122 879</b>	<b>-572 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>275 121</b>	<b>-174 773</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig lån fra aksjonær	12	1 523	97 257
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 523</b>	<b>97 257</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekreditt (limit kr 700.000)	6	0	302 652
Leverandørgjeld		242 335	234 882
Skyldige offentlige avgifter		368 605	283 246
Annen kortsiktig gjeld		510 296	519 720
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 121 236</b>	<b>1 340 500</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 122 759</b>	<b>1 437 757</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 397 879</b>	<b>1 262 984</b>

Bromma, 31.12.2021 / 28.06.2022  
Styret for MOTELL NOR KRO AS

Endre Herbrand Nordhagen  
Styrets leder/daglig leder

Organisasjonsnummer: 963932138



Motell Nor Kro AS

Noter til årsregnskapet  
2021

**1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forutsetningen om fortsatt drift og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2020.

**Salgsinntekter**

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

**Klassifisering av balanseposter**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

**Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

**Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

**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 er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

**2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

	2021	2020
<b>Lønnskostnader består av følgende poster:</b>		
Lønninger	2 961 778	2 826 653
Arbeidsgiveravgift	318 507	308 816
Pensjonskostnad	26 613	45 093
Andre lønnskostnader	25 412	24 548
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 332 310</b>	<b>3 205 110</b>
Årsverk	8	8

**Offentlig tjenestepensjonsordning**

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

**Godtgjørelser**

	Styret	Revisor
Lønn		
Annen godtgjørelse		
Pensjonskostnader		
Revisjonshonorar		34 000
Revisors honorar for andre tjenester		22 160
<b>Sum godtgjørelser</b>	<b>0</b>	<b>56 160</b>



<b>3</b>	<b>Varige driftsmidler</b>			
		<b>Utstyr/anlegg/ inventar</b>	<b>SUM</b>	
	Anskaffelseskost 31.12.2020	4 823 573	4 823 573	
	Årets tilgang		0	
	Årets avgang		0	
	Anskaffelseskost 31.12.2021	4 823 573	4 823 573	
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2020	4 308 373	4 308 373	
	Avskrivning i 2021	110 800	110 800	
	Tilbakeført avskrivning i 2021		0	
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2021	4 419 173	4 419 173	
	<b>Balanseverdi pr. 31.12.2021</b>	<b>404 400</b>	<b>404 400</b>	
	Prosentsetter for lineære avskrivninger	5 - 30		
<b>4</b>	<b>Leie lokaler</b>			
	Selskapets drift foregår i leide lokaler. Kostnadsført leie for 2021 utgjør kr 818 164.			
<b>5</b>	<b>Skatter</b>			<b>2021</b>
	<i>Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:</i>			
	Resultat før skattekostnad			449 894
	Permanente forskjeller			0
	Endring i midlertidige forskjeller			8 694
	Overført fra fremførbart underskudd			-458 588
	<b>Årets skattepliktige inntekt</b>			<b>0</b>
	Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt			0
	Endring utsatt skatt			98 976
	Korreksjon for ikke bokført utsatt skattefordel			-98 976
	<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>			<b>0</b>
		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
	<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:</i>			
	Midlertidige forskjeller knyttet til:			
	Driftsmidler	-89 156	-97 850	8 694
	Sum midlertidige forskjeller i årets skattepliktige inntekt	-89 156	-97 850	8 694
	Underskudd til fremføring	-1 736 398	-1 277 810	-458 588
	Sum midlertidige forskjeller	-1 825 554	-1 375 660	
	<b>Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)</b>	<b>-401 622</b>	<b>-302 645</b>	<b>98 977</b>
	Ved beregning av betalbar skatt benyttes og utsatt skatt / utsatt skattefordel, benyttes 22 %.			
	Utsatt skattefordel er ikke inntatt i regnskapet			
<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>			
		<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
	<b>Egenkapital 01.01.2021</b>	<b>398 000</b>	<b>-572 773</b>	<b>-174 773</b>
	Årsresultat		449 894	449 894
	<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>398 000</b>	<b>-122 879</b>	<b>275 121</b>
<b>7</b>	<b>Aksjer og andeler i andre selskaper pr. 31.12.2021</b>			
		<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Verdi i balansen</b>
	<b>Aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler:</b>			
	Nesbyen Turist- og næringssservice AS	2	1 000	2 000
	Utvalgte Spisesteder AS	1	100	2 900
	<b>Sum aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler:</b>			<b>4 900</b>
	Aksjene er vurdert til kostpris			



<b>8</b>	<b>Varebeholdning</b>	
	Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.	
<b>9</b>	<b>Kundefordringer/andre fordringer</b>	
	Kundefordringer er vurdert til pålydende.	
<b>10</b>	<b>Bundne midler</b>	
	Av innstående i bank er kr 216 568 bundet til ansattes skattetrekkmidler.	
<b>11</b>	<b>Antall aksjer, aksjeeiere m.v.</b>	
	Selskapets aksjekapital, kr 398 000, er fordelt på 50 aksjer, hver pålydende kr 7 960. Alle aksjer har like rettigheter.	
	<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	
	Endre Nordhagen	
	<u>Rolle</u>	<u>Eierandel:</u>
	Styrets leder	100%
<b>12</b>	<b>Pantstillelser</b>	
	Gjeld sikret ved pant	<u>0</u>
	<i>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for ovennevnte gjeld er:</i>	
	Varelager	226 470
	Fordringer	336 926
	Utstyr/anlegg/inventar	404 400
	<b>SUM</b>	<u><u>967 796</u></u>
	Gjeld til kredittinstitusjoner vil fem år etter regnskapsårets slutt utgjøre:	<u>0</u>
	Det er ikke stilt sikkerhet for langsiktig gjeld til aksjonær. Det beregnes ikke renter.	