



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 275 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORG FORSIKRING AS
Forretningsadresse: Hjalmar Bjørges vei 105
1604 FREDRIKSTAD

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: RE-VISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 06.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Sum inntekter | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 9 894 309 | 11 214 842 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 55 028 | 12 250 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 362 524 | 1 258 027 |
| Sum kostnader | | 11 311 861 | 12 485 119 |
| Driftsresultat | | -126 659 | 1 008 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 328 | 3 249 |
| Sum finansinntekter | | 328 | 3 249 |
| Annen rentekostnad | | 6 161 | 633 |
| Sum finanskostnader | | 6 161 | 633 |
| Netto finans | | -5 832 | 2 616 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -132 492 | 1 010 770 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | 256 155 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -132 492 | 754 615 |
| Årsresultat | | -132 492 | 754 615 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -132 492 | 754 615 |
| Totalresultat | | -132 492 | 754 615 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Konsernbidrag | | | 76 050 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 178 565 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -132 492 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -132 492 | 754 615 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 157 160 | 27 188 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 157 160 | 27 188 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 988 | 988 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 988 | 988 |
| Sum anleggsmidler | | 1 158 148 | 28 176 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 710 814 | 825 544 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 100 034 | 92 768 |
| Konsernfordringer | 5 | | |
| Sum fordringer | | 810 848 | 918 313 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 058 555 | 2 755 497 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 058 555 | 2 755 497 |
| Sum omløpsmidler | | 2 869 403 | 3 673 809 |
| SUM EIENDELER | | 4 027 551 | 3 701 985 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 725 323 | 857 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | 725 323 | 857 815 |
| Sum egenkapital | | 825 323 | 957 815 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 879 289 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 879 289 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 879 289 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 87 814 | 116 608 |
| Betalbar skatt | 3 | | 234 705 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 789 016 | 934 463 |
| Utbytte | 4 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 99 397 | 99 397 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 346 714 | 1 358 997 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 322 940 | 2 744 170 |
| Sum gjeld | | 3 202 229 | 2 744 170 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 027 551 | 3 701 985 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 186074

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 275 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORG FORSIKRING AS
Forretningsadresse: Dikeveien 44
1661 ROLVSØY

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: RE-VISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 21.04.2022



Organisasjonsnr: 979 275 641
BORG FORSIKRING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Sum inntekter | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 9 894 309 | 11 214 842 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 55 028 | 12 250 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 362 524 | 1 258 027 |
| Sum kostnader | | 11 311 861 | 12 485 119 |
| Driftsresultat | | -126 659 | 1 008 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 328 | 3 249 |
| Sum finansinntekter | | 328 | 3 249 |
| Annen rentekostnad | | 6 161 | 633 |
| Sum finanskostnader | | 6 161 | 633 |
| Netto finans | | -5 832 | 2 616 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -132 492 | 1 010 770 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | 256 155 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -132 492 | 754 615 |
| Årsresultat | | -132 492 | 754 615 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -132 492 | 754 615 |
| Totalresultat | | -132 492 | 754 615 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Konsernbidrag | | | 76 050 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 178 565 |
| Overført fra annen egenkapital | | -132 492 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -132 492 | 754 615 |





Organisasjonsnr: 979 275 641
BORG FORSIKRING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

1 157 160

27 188

Sum varige driftsmidler

2

1 157 160

27 188

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

988

988

Sum finansielle

anleggsmidler

988

988

Sum anleggsmidler

1 158 148

28 176

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

710 814

825 544

Andre kortsiktige

fordringer

100 034

92 768

Konsernfordringer

5

Sum fordringer

810 848

918 313

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

2 058 555

2 755 497

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 058 555

2 755 497

Sum omløpsmidler

2 869 403

3 673 809

SUM EIENDELER

4 027 551

3 701 985

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

725 323

857 815



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | 725 323 | 857 815 |
| Sum egenkapital | 825 323 | 957 815 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 879 289 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 879 289 | |
| Sum langsiktig gjeld | 879 289 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 87 814 | 116 608 |
| Betalbar skatt | | 234 705 |
| Skyldig offentlige avgifter | 789 016 | 934 463 |
| Utbytte | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 99 397 | 99 397 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 346 714 | 1 358 997 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 322 940 | 2 744 170 |
| Sum gjeld | 3 202 229 | 2 744 170 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 4 027 551 | 3 701 985 |



Organisasjonsnr: 979 275 641
BORG FORSIKRING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Borg Forsikring AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Borg Forsikring AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 132 492. 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Side 1 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



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>

Fredrikstad, 25.3.2022
RE-Visjon AS

Robert Sundt
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



Årsregnskap 2021 Borg Forsikring AS

Organisasjonsnr: 979 275 641



Resultatregnskap

Borg Forsikring AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Sum driftsinntekter | | 11 185 201 | 13 493 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 894 309 | 11 214 842 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 55 028 | 12 250 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 362 524 | 1 258 027 |
| Sum driftskostnader | | 11 311 861 | 12 485 119 |
| Driftsresultat | | -126 659 | 1 008 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 328 | 3 249 |
| Annen rentekostnad | | 6 161 | 633 |
| Resultat av finansposter | | -5 832 | 2 616 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -132 492 | 1 010 770 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 256 155 |
| Ordinært resultat | | -132 492 | 754 615 |
| Årsresultat | | -132 492 | 754 615 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 500 000 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 76 050 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 178 565 |
| Overført fra annen egenkapital | | 132 492 | 0 |
| Sum overføringer | 4 | -132 492 | 754 615 |



Balanse
Borg Forsikring AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 157 160 | 27 188 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 157 160 | 27 188 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 988 | 988 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 988 | 988 |
| Sum anleggsmidler | | 1 158 148 | 28 176 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 710 814 | 825 544 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 100 034 | 92 768 |
| Sum fordringer | | 810 848 | 918 313 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 058 555 | 2 755 497 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 2 058 555 | 2 755 497 |
| Sum omløpsmidler | | 2 869 403 | 3 673 809 |
| Sum eiendeler | | 4 027 551 | 3 701 985 |



Balanse
Borg Forsikring AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 725 323 | 857 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | 725 323 | 857 815 |
| Sum egenkapital | | 825 323 | 957 815 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 879 289 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 879 289 | 0 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 87 814 | 116 608 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 234 705 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 789 016 | 934 463 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 99 397 | 99 397 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 346 714 | 1 358 997 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 322 940 | 2 744 170 |
| Sum gjeld | | 3 202 229 | 2 744 170 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 027 551 | 3 701 985 |

25.03.2022
Styret i Borg Forsikring AS

Sondre Daniel Barlien
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

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.

Salgsinntekter

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.

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|-------------------|
| Lønninger | 7 979 331 | 9 100 786 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 584 277 | 1 702 672 |
| Pensjonskostnader | 140 531 | 158 364 |
| Andre ytelser | 190 171 | 253 021 |
| Sum | 9 894 309 | 11 214 842 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 15 15
Foretaket er omfattet av vedtaket om fastsetting av finansskatt på lønn. Denne er inkludert i beløp for arbeidsgiveravgift i spesifikasjonen.

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 54 240 | 54 240 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 1 185 000 | 1 185 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 1 239 240 | 1 239 240 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 82 080 | 82 080 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 1 157 160 | 1 157 160 |
| Årets ordinære avskrivninger | 55 028 | 55 028 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 256 155 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 256 155 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -132 492 | 1 010 770 |
| Permanente forskjeller | 5 492 | 11 549 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -199 432 | 2 299 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -85 800 |
| Skattepliktig inntekt | -326 432 | 938 818 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 256 155 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -21 450 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 234 705 |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|---------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 194 107 | -3 871 | -197 979 |
| Fordringer | 1 454 | 0 | -1 454 |
| Sum | 195 561 | -3 871 | -199 432 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -326 432 | 0 | 326 432 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 130 871 | 3 871 | -126 999 |
| Utsatt skattefordel (25 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 100 000 | 857 815 | 957 815 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -132 492 | -132 492 |
| Pr 31.12 | 100 000 | 725 323 | 825 323 |



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| <u>Fordringer</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------|---------------|---------------|
| Gjeld | 2021 | 2020 |
| Kortsiktig gjeld | 99 397 | 99 397 |
| Sum gjeld | 99 397 | 99 397 |