



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 595 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BASISFOT HALDEN AS
Forretningsadresse: Langbrygga 7
1767 HALDEN

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: Ole Nils Saue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 695 713	1 460 541
Annen driftsinntekt		16 587	24 376
Sum inntekter		1 712 299	1 484 917
Kostnader			
Varekostnad		219 840	213 493
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	859 975	721 502
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			21 610
Annen driftskostnad	4	429 633	395 691
Sum kostnader		1 509 448	1 352 295
Driftsresultat		202 852	132 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			11
Sum finansinntekter			11
Annen rentekostnad		3 139	5 303
Annen finanskostnad			7
Sum finanskostnader		3 139	5 309
Netto finans		-3 139	-5 298
Ordinært resultat før skattekostnad		199 713	127 323
Skattekostnad på ordinært resultat	6	41 726	1 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 987	126 134
Årsresultat		157 987	126 134
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		28 173	126 134
Annen egenkapital		129 814	
Sum overføringer og disponeringer		157 987	126 134



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 13	46 140	46 140
Sum finansielle anleggsmidler		46 140	46 140
Sum anleggsmidler		46 140	46 140
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		102 044	94 045
Sum varer		102 044	94 045
Fordringer			
Kundefordringer	8	23 234	6 874
Andre fordringer	13	7 878	10 290
Sum fordringer		31 112	17 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	253 848	98 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 848	98 661
Sum omløpsmidler		387 004	209 869
SUM EIENDELER		433 144	256 009
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 814	
Udekket tap	10		28 173
Sum opptjent egenkapital		129 814	-28 173
Sum egenkapital	10	159 814	1 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			30 623
Øvrig langsiktig gjeld			8 016
Sum annen langsiktig gjeld			38 638
Sum langsiktig gjeld		0	38 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 059	32 452
Betalbar skatt	6	41 726	1 189
Skyldige offentlige avgifter		57 133	49 610
Annen kortsiktig gjeld		155 413	132 294
Sum kortsiktig gjeld		273 331	215 544
Sum gjeld		273 331	254 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		433 144	256 009



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 334986

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 595 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BASISFOT HALDEN AS
Forretningsadresse: Langbrygga 7
1767 HALDEN

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: Ole Nils Saue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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 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, 24.05.2022

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: 915 595 391
BASISFOT HALDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 695 713	1 460 541
Annen driftsinntekt		16 587	24 376
Sum inntekter		1 712 299	1 484 917
Kostnader			
Varekostnad		219 840	213 493
Lønnskostnad	1, 2, 3,	859 975	721 502
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			21 610
Annen driftskostnad	4	429 633	395 691
Sum kostnader		1 509 448	1 352 295
Driftsresultat		202 852	132 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			11
Sum finansinntekter			11
Annen rentekostnad		3 139	5 303
Annen finanskostnad			7
Sum finanskostnader		3 139	5 309
Netto finans		-3 139	-5 298
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	41 726	1 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 987	126 134
Årsresultat		157 987	126 134
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		28 173	126 134
Annen egenkapital		129 814	
Sum overføringer og disponeringer		157 987	126 134



Organisasjonsnr: 915 595 391
BASISFOT HALDEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 12, 13 46 140 46 140

Sum finansielle anleggsmidler 46 140 46 140

Sum anleggsmidler 46 140 46 140

Omløpsmidler

Varer

Varer 102 044 94 045

Sum varer 102 044 94 045

Fordringer

Kundefordringer 8 23 234 6 874

Andre fordringer 13 7 878 10 290

Sum fordringer 31 112 17 164

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 253 848 98 661

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 253 848 98 661

Sum omløpsmidler 387 004 209 869

SUM EIENDELER 433 144 256 009

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) 5, 10 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 129 814

Udekket tap 10 28 173

Sum opptjent egenkapital 129 814 -28 173

Sum egenkapital 10 159 814 1 827



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		30 623
Øvrig langsiktig gjeld		8 016
Sum annen langsiktig gjeld		38 638
Sum langsiktig gjeld	0	38 638
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	19 059	32 452
Betalbar skatt	41 726	1 189
Skyldige offentlige avgifter	57 133	49 610
Annen kortsiktig gjeld	155 413	132 294
Sum kortsiktig gjeld	273 331	215 544
Sum gjeld	273 331	254 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	433 144	256 009



Organisasjonsnr: 915 595 391
BASISFOT HALDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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. Fortsatt Drift Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift. Hendelse etter balansedagen/grunnlag for fortsatt drift. I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen,



samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved redusert omsetning og derigjennom redusert resultat. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

11

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	719870.00	611280.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106050.00	84776.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22007.00	14274.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12048.00	11171.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	859975.00	721501.00

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>

Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
46140.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

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.



Årsregnskap for 2021

BASISFOT HALDEN AS
1767 HALDEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 BASISFOT HALDEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 695 713	1 460 541
Annen driftsinntekt		16 587	24 376
Sum driftsinntekter		1 712 299	1 484 917
Varekostnad		(219 840)	(213 493)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	(859 975)	(721 502)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(21 610)
Annen driftskostnad	4	(429 633)	(395 691)
Sum driftskostnader		(1 509 448)	(1 352 295)
Driftsresultat		202 852	132 622
Annen renteinntekt		0	11
Sum finansinntekter		0	11
Annen rentekostnad		(3 139)	(5 303)
Annen finanskostnad		0	(7)
Sum finanskostnader		(3 139)	(5 309)
Netto finans		(3 139)	(5 298)
Ordinært resultat før skattekostnad		199 713	127 323
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(41 726)	(1 189)
Ordinært resultat		157 987	126 134
Årsresultat		157 987	126 134
Overføringer			
Udekket tap		28 173	126 134
Annen egenkapital		129 814	0
Sum		157 987	126 134



Balanse pr. 31. desember 2021
BASISFOT HALDEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 13	46 140	46 140
Sum finansielle anleggsmidler		46 140	46 140
Sum anleggsmidler		46 140	46 140
Omløpsmidler			
Varer		102 044	94 045
Sum varer		102 044	94 045
Fordringer			
Kundefordringer	8	23 234	6 874
Andre fordringer	13	7 878	10 290
Sum fordringer		31 112	17 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	253 848	98 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 848	98 661
Sum omløpsmidler		387 004	209 869
Sum eiendeler		433 144	256 009

**Balanse pr. 31. desember 2021**
BASISFOT HALDEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 814	0
Udekket tap	10	0	(28 173)
Sum opptjent egenkapital		129 814	(28 173)
Sum egenkapital	10	159 814	1 827
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	30 623
Øvrig langsiktig gjeld		0	8 016
Sum annen langsiktig gjeld		0	38 638
Sum langsiktig gjeld		0	38 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 059	32 452
Betalbar skatt	6	41 726	1 189
Skyldige offentlige avgifter		57 133	49 610
Annen kortsiktig gjeld		155 413	132 294
Sum kortsiktig gjeld		273 331	215 544
Sum gjeld		273 331	254 183
Sum egenkapital og gjeld		433 144	256 009

HALDEN, 18.02.2022
BASISFOT HALDEN ASOle Nils Saue
Styrets lederAnne Karine Larsen
StyremedlemElse Kathrine Kollegård Magnusson
Styremedlem



Noter 2021

BASISFOT HALDEN 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.



Fortsatt Drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.

Hendelse etter balansedagen/grunnlag for fortsatt drift.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved redusert omsetning og derigjennom redusert resultat. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	719 870	611 280
Arbeidsgiveravgift	106 050	84 776
Pensjonskostnader	22 007	14 274
Andre ytelser / Refusjoner	12 048	11 171
Sum	859 975	721 501

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	7 500	0	0
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Total ytelse til andre ledende personer	7 500	0	0

Note 4 - Revisjon

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



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Larsen, Anne Karine (Styremedlem)	18	60,00%	Ordinære aksjer
Kollegård Magnusson, Else Kathrine (Styremedlem)	9	30,00%	Ordinære aksjer
Saue, Ole Nils (Daglig leder, Styreleder)	3	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	199 713	127 323
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 050)	10 692
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(132 610)
Årets skattegrunnlag	189 663	5 405

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	41 726	1 189
Sum	41 726	1 189

Skattekostnad i resultatregnskapet	41 726	1 189
---	---------------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad	41 726	1 189
--------------------------------	--------	-------

Betalbar skatt i balansen	41 726	1 189
----------------------------------	---------------	--------------

Note 7 - 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	(42 486)	(33 989)	(8 497)
Omløpsmidler	296	1 849	(1 553)
Netto forskjeller	(42 190)	(32 140)	(10 050)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 190	32 140	10 050
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 071

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	23 234	6 874
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	23 234	6 874



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 24 035. Skyldig skattetrekk er kr 23 681.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(28 173)	1 827
Årets resultat		129 814	28 173	157 987
Egenkapital 31.12.2021	30 000	129 814	0	159 814

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

46 140

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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