



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 248 284  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROAKTIV SANDVIKEN AS  
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 5A  
5012 BERGEN

### 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: Vibeke Stavenes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

### 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, 08.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 030 386	14 288 651
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 030 386</b>	<b>14 288 651</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 341 795	2 336 638
Lønnskostnad	1	5 983 699	5 900 455
Annen driftskostnad	5	3 167 341	3 467 823
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 492 835</b>	<b>11 704 915</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 537 551</b>	<b>2 583 735</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 946	91 674
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 946</b>	<b>91 674</b>
Annen rentekostnad		2 356	1 045
Annen finanskostnad		17 196	8 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 552</b>	<b>9 045</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 605</b>	<b>82 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 526 945</b>	<b>2 666 364</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	320 578	626 953
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	
Annen egenkapital		-1 293 633	2 039 411
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	11	<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	3 276 236	811 639
Andre fordringer		101 139	3 291 546
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 377 375</b>	<b>4 103 185</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 824 471	2 457 778
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 824 471</b>	<b>2 457 778</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 201 846</b>	<b>6 560 963</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 201 846</b>	<b>6 560 963</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (84 000 aksjer à kr 1,00)	8, 11	84 000	84 000
Overkurs	11	2 805	2 805
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>86 805</b>	<b>86 805</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	2 689 040	3 982 672
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 689 040</b>	<b>3 982 672</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>2 775 845</b>	<b>4 069 477</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		316 815	299 105
Betalbar skatt	9	320 578	626 953
Skyldige offentlige avgifter		956 515	1 016 589
Utbytte	11	1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld		632 093	548 839
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 426 001</b>	<b>2 491 486</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 426 001</b>	<b>2 491 486</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 201 846</b>	<b>6 560 963</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 410090

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 248 284  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROAKTIV SANDVIKEN AS  
Forretningsadresse: Sandviksbodene 1B  
5035 BERGEN

#### 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: Vibeke Stavenes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

#### Revisjon

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, 29.06.2021

---

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: 999 248 284  
PROAKTIV SANDVIKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 030 386	14 288 651
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 030 386</b>	<b>14 288 651</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 341 795	2 336 638
Lønnskostnad	1	5 983 699	5 900 455
Annen driftskostnad	5	3 167 341	3 467 823
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 492 835</b>	<b>11 704 915</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 537 551</b>	<b>2 583 735</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 946	91 674
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 946</b>	<b>91 674</b>
Annen rentekostnad		2 356	1 045
Annen finanskostnad		17 196	8 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 552</b>	<b>9 045</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 605</b>	<b>82 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 526 945</b>	<b>2 666 364</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	320 578	626 953
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 500 000	
Annen egenkapital		-1 293 633	2 039 411
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	11	<b>1 206 367</b>	<b>2 039 411</b>



Organisasjonsnr: 999 248 284  
PROAKTIV SANDVIKEN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 7 3 276 236 811 639  
Andre fordringer 101 139 3 291 546  
Sum fordringer 3 377 375 4 103 185

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 6 2 824 471 2 457 778  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 2 824 471 2 457 778

Sum omløpsmidler 6 201 846 6 560 963

SUM EIENDELER 6 201 846 6 560 963

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (84 000  
aksjer à kr 1,00) 8, 11 84 000 84 000  
Overkurs 11 2 805 2 805  
Sum innskutt egenkapital 86 805 86 805

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 2 689 040 3 982 672  
Sum opptjent egenkapital 2 689 040 3 982 672

Sum egenkapital 11 2 775 845 4 069 477

Sum langsiktig gjeld 0 0

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 316 815 299 105  
Betalbar skatt 9 320 578 626 953  
Skyldige offentlige  
avgifter 956 515 1 016 589



Utbytte	11	1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld		632 093	548 839
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 426 001</b>	<b>2 491 486</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 426 001</b>	<b>2 491 486</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 201 846</b>	<b>6 560 963</b>



Organisasjonsnr: 999 248 284  
PROAKTIV SANDVIKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
8

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	84000.00	1.00	84000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skorjanc, Chris Andre	29400.00	35.00%	Ordinære aksjer
Kenneth Aadland AS	21840.00	26.00%	Ordinære aksjer
Vibeke Stavenes Holding AS	21840.00	26.00%	Ordinære aksjer
Svarstad, Kristin	8400.00	10.00%	Ordinære aksjer
Wigand, Ken Martin	2520.00	3.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	84000.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4814586.00	4775559.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	666131.00	697587.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202964.00	95899.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



300018.00 331409.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5983699.00	5900454.00

**Note**  
3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1506806.00	53400.00	21352.00

**Note**  
3

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**  
5

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35400.00	44500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26550.00	19600.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61950.00	64100.00

Andre tjenester er attestasjon av klientmidler og andre attestasjoner.

**Note**  
1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
5.50

**Note**  
2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:  
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja



Note

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad  
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Proaktiv Sandviken AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proaktiv Sandviken AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, 10.05.2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Vidar Såheim  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: MXYPT-VAISO-4OEIC-AEK67-2VK2D-EE185



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Vidar Såheim

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1082970

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-05-10 16:58:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: MXYPT-VA1SO-4OEIC-AEK67-2VK2D-EET8S

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## Noter 2020

### PROAKTIV SANDVIKEN AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunkt for bindende bud.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Pensjonsforpliktelser

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillings prinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

#### 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	4 814 586	4 775 559
Arbeidsgiveravgift	666 131	697 587
Pensjonskostnader	202 964	95 899
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	300 018	331 409
<b>Sum</b>	<b>5 983 699</b>	<b>5 900 454</b>

Foretaket har sysselsatt 5,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 506 806	53 400	21 352

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	35 400	44 500
Andre tjenester	26 550	19 600
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>61 950</b>	<b>64 100</b>

### Mer om ytelser til revisjon

Andre tjenester er attestasjon av klientmidler og andre attestasjoner.

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 456 326. Skyldig skattetrekk er kr 446 904.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Innstående på klientkonto dekker klientansvar.

## Note 7 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	3 276 236	878 505
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(66 866)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 276 236</b>	<b>811 639</b>

Utlegg klienter blir fra og med 2020 oppført under kundefordringer. Disse ble tidligere oppført under andre fordringer.



## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	84 000	1,00	84 000,00
<b>Sum</b>	<b>84 000</b>		<b>84 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Skorjanc, Chris Andre	29 400	35,00%	Ordinære aksjer
Kenneth Aadland AS	21 840	26,00%	Ordinære aksjer
Vibeke Stavenes Holding AS	21 840	26,00%	Ordinære aksjer
Svarstad, Kristin	8 400	10,00%	Ordinære aksjer
Wigand, Ken Martin	2 520	3,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>84 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 526 945	2 666 364
+/- Permanente forskjeller	5 549	134 125
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(75 320)	49 299
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 457 174</b>	<b>2 849 788</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	320 578	626 953
<b>Sum</b>	<b>320 578</b>	<b>626 953</b>

<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>320 578</b>	<b>626 953</b>
---	----------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	320 578	626 953
--------------------------------	---------	---------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>320 578</b>	<b>626 953</b>
----------------------------------	----------------	----------------

## Note 10 - 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	(42 270)	(33 816)	(8 454)
Omløpsmidler	(66 866)	0	(66 866)
Netto forskjeller	(109 136)	(33 816)	(75 320)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	109 136	33 816	75 320
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	84 000	2 805	3 982 672	4 069 477
Tilleggsutbytte			(1 300 000)	(1 300 000)
Årets resultat			1 206 367	1 206 367
Avsatt utbytte			(1 200 000)	(1 200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>84 000</b>	<b>2 805</b>	<b>2 689 040</b>	<b>2 775 845</b>



**Note 12 - Pantstillelser og garantier**

Selskapet har stilt garanti for husleie i Sogn Sparebank, kr 397 000. Det er pantstillelser for denne garantien. Selskapet har en factoringavtale med SG Finans AS. Avtalen er på NOK 5 mill om pantsetting av enkle krav.