



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 353 688
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO SELSKAPSLOKALE AS
Forretningsadresse: Rosenkrantz' gate 7
0159 OSLO

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: Knut Erik Løvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.12.2022

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 126 357	2 412 127
Annen driftsinntekt		3 550 814	1 517 670
Sum inntekter		11 677 170	3 929 797
Kostnader			
Varekostnad		2 806 200	624 238
Lønnskostnad	1, 14	1 812 313	948 661
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	43 621	51 145
Annen driftskostnad	4	7 523 126	4 527 903
Sum kostnader		12 185 260	6 151 948
Driftsresultat		-508 090	-2 222 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	1 227
Annen finansinntekt		14 138	454
Sum finansinntekter		14 172	1 681
Annen rentekostnad		16 151	16 529
Annen finanskostnad		28 537	29 742
Sum finanskostnader		44 688	46 271
Netto finans		-30 517	-44 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-538 607	-2 266 740
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-538 607	-2 266 740
Årsresultat	13	-538 607	-2 266 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-538 607	-2 154 635
Annen egenkapital			-112 105
Sum overføringer og disponeringer		-538 607	-2 266 740



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	214 569	192 716
Sum varige driftsmidler		214 569	192 716
Sum anleggsmidler		214 569	192 716
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 169 338	18 364
Andre fordringer	16	666 073	91 030
Sum fordringer		1 835 411	109 394
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	325 814	307 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		325 814	307 398
Sum omløpsmidler		2 161 225	416 792
SUM EIENDELER		2 375 795	609 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	11	2 693 242	2 154 635
Sum opptjent egenkapital		-2 693 242	-2 154 635
Sum egenkapital	11	-2 663 242	-2 124 635
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 15	329 290	449 501
Sum annen langsiktig gjeld		329 290	449 501
Sum langsiktig gjeld		329 290	449 501
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		66 955	47 261
Leverandørgjeld		2 527 263	1 091 243
Skyldige offentlige avgifter		243 847	17 144
Annen kortsiktig gjeld		1 871 682	1 128 995
Sum kortsiktig gjeld		4 709 746	2 284 642
Sum gjeld		5 039 036	2 734 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 375 795	609 508



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 311634

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 353 688
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO SELSKAPSLOKALE AS
Forretningsadresse: Rosenkrantz' gate 7
0159 OSLO

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: Knut Erik Løvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.12.2022

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 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, 27.02.2023

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: 914 353 688
OSLO SELSKAPSLOKALE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 126 357	2 412 127
Annen driftsinntekt		3 550 814	1 517 670
Sum inntekter		11 677 170	3 929 797
Kostnader			
Varekostnad		2 806 200	624 238
Lønnskostnad	1, 14	1 812 313	948 661
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	43 621	51 145
Annen driftskostnad	4	7 523 126	4 527 903
Sum kostnader		12 185 260	6 151 948
Driftsresultat		-508 090	-2 222 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	1 227
Annen finansinntekt		14 138	454
Sum finansinntekter		14 172	1 681
Annen rentekostnad		16 151	16 529
Annen finanskostnad		28 537	29 742
Sum finanskostnader		44 688	46 271
Netto finans		-30 517	-44 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-538 607	-2 266 740
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-538 607	-2 266 740
Årsresultat	13	-538 607	-2 266 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-538 607	-2 154 635
Annen egenkapital			-112 105
Sum overføringer og disponeringer		-538 607	-2 266 740



Organisasjonsnr: 914 353 688
OSLO SELSKAPSLOKALE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

214 569

192 716

Sum varige driftsmidler

214 569

192 716

Sum anleggsmidler

214 569

192 716

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

9

1 169 338

18 364

Andre fordringer

16

666 073

91 030

Sum fordringer

1 835 411

109 394

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

325 814

307 398

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

325 814

307 398

Sum omløpsmidler

2 161 225

416 792

SUM EIENDELER

2 375 795

609 508

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à
kr 500,00)

5, 11

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Udekket tap

11

2 693 242

2 154 635

Sum opptjent egenkapital

-2 693 242

-2 154 635

Sum egenkapital

11

-2 663 242

-2 124 635

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	12, 15	329 290
Sum annen langsiktig gjeld		449 501
Sum langsiktig gjeld		449 501
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		66 955
Leverandørgjeld		2 527 263
Skyldige offentlige avgifter		243 847
Annen kortsiktig gjeld		1 871 682
Sum kortsiktig gjeld		4 709 746
Sum gjeld		5 039 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 375 795



Organisasjonsnr: 914 353 688
OSLO SELSKAPSLOKALE 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
14

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1525326.00	804271.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220505.00	118884.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37485.00	38973.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28997.00	-13466.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1812313.00	948662.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

15

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

16

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

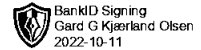
Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



PLUS REVISJON AS
Audit & Advisory



Til generalforsamlingen i Oslo Selskapslokale AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Oslo Selskapslokale AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 530 195. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», 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 med forbehold

Selskapet har i balansen pr 31.12.2021 bokført kundefordringer på kr 429 636 mot et selskap med negativ egenkapital og hvor vi basert på vår kjennskap, anser det som lite sannsynlig at fordringen kan inndrives. Oslo Selskapslokale har ikke gjort avsetning til tap på denne fordringen i årsregnskapet avslutte 31.12.2021. Vi mener dette utgjør en feil i regnskapet, et avvik fra god regnskapsskikk i Norge og at en avsetning til tap på fordringens størrelse skulle vært bokført. Følgelig ville andre kostnader økt med kr 429 636, og underskuddet ville ha økt og egenkapitalen ville ha blitt redusert med henholdsvis kr 429 636.

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

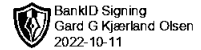
Selskapet opplyser i note 13 om usikkerhet vedrørende fortsatt drifts. Selskapet har pådratt seg et tap på kr 530 195 i regnskapsåret 2021, og selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg

Plus Revisjon AS

Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60
www.plus-revisjon.no
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret



PLUS REVISJON AS
Audit & Advisory



dets samlede eiendeler med kr 2 684 830. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 13, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

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>

Plus Revisjon AS

Gard Greger Kjærland Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60
www.plus-revisjon.no
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret



Noter 2021

OSLO SELSKAPSLOKALE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2021	2020
Lønn	1 525 326	804 271
Arbeidsgiveravgift	220 505	118 884
Pensjonskostnader	37 485	38 973
Andre ytelser	28 997	(13 466)
Sum	1 812 313	948 662

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	0	0	0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	14 475	34 117
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	14 475	34 117

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	500,00	30 000,00
Sum	60		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JHONNY DAVID CAMPOVERDE CALLE	9	15,00%	
LØVIG KNUT ERIK	42	70,00%	
MINELL JAKOB NILS	9	15,00%	
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	437 981
Tilgang i året	65 474
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	503 455
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(245 264)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(288 885)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	214 570
Årets avskrivninger	(43 621)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 24,0 %

Note 7 - Skatt



	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(538 607)	(2 266 740)
+/- Permanente forskjeller		(10 269)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 253)	(22 708)
Årets skattegrunnlag	(547 860)	(2 299 717)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 837	12 090	(9 253)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 306 481)	(2 854 341)	547 860
Netto forskjeller	(2 303 643)	(2 842 250)	538 607
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 303 643	2 842 250	(538 607)
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 625 295

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 169 338	18 364
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 169 338	18 364

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10. Skyldig skattetrekk er kr 128 873.

I tillegg inngår bundet husleiedepositt med kr 253 263.

Selskapet ble påpekt flere ganger om lovpålagt overføring av forskuddstrekk til skattetrekkkonto.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(2 154 635)	(2 124 635)
Årets resultat		(538 607)	(538 607)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(2 693 242)	(2 663 242)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	329 290	449 501
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		



Sum	329 290	449 501
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	0	

Av langsiktig gjeld på kr 329 290 forfaller kr 329 290 om mer enn 5 år.

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapet har vært rammet av Covid 19 pandemien. På tidspunkt for regnskapsavleggingen ser styret positivt på hvordan vi har håndtrert denne situasjonen og eier vil tilføre bedriften midler ved behov. Vi følger tett opp videre utvikling framover da vi forventer at denne situasjonen kan vare over tid og kan kreve omstillinger i rutinene.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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