



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 919 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AARVOLD APOTEKENE AS
Forretningsadresse: Sundveien 15A
1397 NESØYA

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: Øystein Aarvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 320 285	
Annen driftsinntekt		100	
Sum inntekter		12 320 386	
Kostnader			
Varekostnad		8 230 453	
Lønnskostnad	1, 2	3 036 121	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	121 644	8 000
Annen driftskostnad		1 332 805	18 863
Sum kostnader		12 721 023	26 863
Driftsresultat		-400 637	-26 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			42
Annen finansinntekt		396	
Sum finansinntekter		396	42
Annen rentekostnad		85	
Sum finanskostnader		85	
Netto finans		311	42
Ordinært resultat før skattekostnad		-400 326	-26 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		-400 326	-26 821
Årsresultat		-400 326	-26 821
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-400 326	-26 821
Sum overføringer og disponeringer		-400 326	-26 821



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	24 000	32 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	32 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	501 356	
Sum varige driftsmidler		501 356	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	423 673	
Sum finansielle anleggsmidler		423 673	
Sum anleggsmidler		949 029	32 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 178 806	
Sum varer		1 178 806	
Fordringer			
Kundefordringer	6	331 544	
Andre fordringer		95 600	
Sum fordringer		427 144	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 117 364	424 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 117 364	424 759
Sum omløpsmidler		2 723 314	424 759
SUM EIENDELER		3 672 343	456 759

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 50,00)	8	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		432 717	32 391
Sum opptjent egenkapital		-432 717	-32 391
Sum egenkapital	9	-382 717	17 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 634 658	10 500
Skyldige offentlige avgifter		413 123	
Annen kortsiktig gjeld	10	2 007 280	428 650
Sum kortsiktig gjeld		4 055 061	439 150
Sum gjeld		4 055 061	439 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 343	456 759



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 492158

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 919 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AARVOLD APOTEKENE AS
Forretningsadresse: Sundveien 15A
1397 NESØYA

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: Øystein Aarvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 822 919 332
AARVOLD APOTEKENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 320 285	
Annen driftsinntekt		100	
Sum inntekter		12 320 386	
Kostnader			
Varekostnad		8 230 453	
Lønnskostnad	1, 2	3 036 121	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	121 644	8 000
Annen driftskostnad		1 332 805	18 863
Sum kostnader		12 721 023	26 863
Driftsresultat		-400 637	-26 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			42
Annen finansinntekt		396	
Sum finansinntekter		396	42
Annen rentekostnad		85	
Sum finanskostnader		85	
Netto finans		311	42
Ordinært resultat før skattekostnad		-400 326	-26 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		-400 326	-26 821
Årsresultat		-400 326	-26 821
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-400 326	-26 821
Sum overføringer og disponeringer		-400 326	-26 821



Organisasjonsnr: 822 919 332
AARVOLD APOTEKENE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	24 000	32 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	32 000

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	501 356	
Sum varige driftsmidler		501 356	

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	423 673	
Sum finansielle anleggsmidler		423 673	

Sum anleggsmidler		949 029	32 000
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 178 806	
Sum varer		1 178 806	

Fordringer

Kundefordringer	6	331 544	
Andre fordringer		95 600	
Sum fordringer		427 144	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 117 364	424 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 117 364	424 759

Sum omløpsmidler		2 723 314	424 759
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		3 672 343	456 759
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 50,00)	8	50 000	50 000
---	---	--------	--------



Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		432 717	32 391
Sum opptjent egenkapital		-432 717	-32 391
Sum egenkapital	9	-382 717	17 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 634 658	10 500
Skyldige offentlige avgifter		413 123	
Annen kortsiktig gjeld	10	2 007 280	428 650
Sum kortsiktig gjeld		4 055 061	439 150
Sum gjeld		4 055 061	439 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 343	456 759



Organisasjonsnr: 822 919 332
AARVOLD APOTEKENE 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. 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 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

13

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift. Selskapet er fortsatt i oppstartsfasen og underskudd av drift er som forventet. Omsetningen er økende og selskapet forventer at overskudd av drift inntreffer



i 2023. Selskapet har ikke eksternt pantegjeld, morselskapet har lånt inn penger for å støtte drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.90

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2371385.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	355373.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299612.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9750.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3036120.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		40000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	615000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	615000.00	40000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-113644.00	-16000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



501356.00 24000.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-113644.00	-8000.00

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5 år

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Lineær, 20%

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



423673.00

Mer om fordringer

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

Note

10

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

Note

3

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.



REVISORKONSULT

TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Aarvold Apotekene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

Konklusjon

Vi har revidert Aarvold Apotekene AS' årsregnskap som viser et negativt årsresultat på kr 400 326. 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 rettvise 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.

Presisering

Aksjekapitalen i selskapet er tapt, og dette kan indikere at det er usikkerhet om fortsatt drift. Eierne har lånt inn midler til selskapet og har signalisert at de vil tilføre ytterligere likviditet om nødvendighet.

Hovedkontor
Tynset
📍 Parkveien 1, 2500 Tynset
☎ + 47 62 20 21 80
✉ post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
📍 Øststensjøveien 36, 0667 Oslo
☎ + 47 911 80 082
✉ post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
📍 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
☎ + 47 928 85 246
✉ post@revisorkonsult.no



Aarvold Apotekene AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

Side 2

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvissende 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.

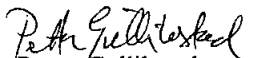
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.


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>

Oslo, 11. mai 2022
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Øststensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



Noter 2021

AARVOLD APOTEKENE 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.

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

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 371 385	
Arbeidsgiveravgift	355 373	
Pensjonskostnader	299 612	
Andre ytelser	9 750	
Sum	3 036 120	

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	40 000
Tilgang i året	615 000	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	615 000	40 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(113 644)	(16 000)
Balanseført verdi 31.12.2021	501 356	24 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(113 644)	(8 000)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær, 20%

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

423 673

Note 6 - 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	331 544	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	331 544	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 93 752. Skyldig skattetrekk er kr 93 752.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1 000	50,00	50 000,00
Sum	1 000		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aarvold ØyLi Holding AS	700	70,00%	A-aksjer
Aarvold, Petter	100	10,00%	A-aksjer
Kristina Aarvold Holding AS	100	10,00%	A-aksjer
OLAV, AARVOLD ARNE	100	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	(32 391)	17 609
Årets resultat		(400 326)	(400 326)
Egenkapital 31.12.2021	50 000	(432 717)	(382 717)

Note 10 - Gjeld

Av kortsiktig gjeld utgjør kr 1 750 000 lån fra morselskap.

Note 11 - 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	0	7 756	(7 756)
Skattemessig fremførbart underskudd	(32 391)	(440 473)	408 082
Netto forskjeller	(32 391)	(432 717)	400 326
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	32 391	432 717	(400 326)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

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

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(400 326)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 756)	
Årets skattegrunnlag	(408 082)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 13 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Selskapet er fortsatt i oppstartsfasen og underskudd av drift er som forventet. Omsetningen er økende og selskapet forventer at overskudd av drift inntreffer i 2023. Selskapet har ikke ekstern pantegjeld, morselskapet har lånt inn penger for å støtte drift.