



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 228 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNETILTAK AS
Forretningsadresse: Brasmeveien 4
3322 FISKUM

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: Monica Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 14.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 651 689	4 095 655
Sum inntekter		7 651 689	4 095 655
Kostnader			
Varekostnad		63 157	60 116
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 283 508	3 041 660
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 771	6 714
Annen driftskostnad	5	876 299	676 765
Sum kostnader		5 230 736	3 785 255
Driftsresultat		2 420 954	310 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	184
Sum finansinntekter		130	184
Annen rentekostnad		7 042	907
Sum finanskostnader		7 042	907
Netto finans		-6 912	-724
Ordinært resultat før skattekostnad		2 414 042	309 676
Skattekostnad på ordinært resultat	7	531 985	68 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 882 057	241 495
Årsresultat		1 882 057	241 495
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	200 000
Annen egenkapital		582 057	41 495
Sum overføringer og disponeringer		1 882 057	241 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	83 761	29 908
Sum varige driftsmidler		83 761	29 908
Sum anleggsmidler		83 761	29 908
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	734 701	436 242
Andre fordringer		116 880	77 018
Konsernfordringer	13	251 720	471 996
Sum fordringer		1 103 301	985 256
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 534 429	301 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 534 429	301 258
Sum omløpsmidler		3 637 731	1 286 514
SUM EIENDELER		3 721 492	1 316 422
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	12	824 015	241 959
Sum opptjent egenkapital		824 015	241 959
Sum egenkapital	12	854 015	271 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	807	134
Sum avsetninger for forpliktelser		807	134
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		807	134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 244	78 663
Betalbar skatt	7	531 312	68 047
Skyldige offentlige avgifter		278 162	187 045
Utbytte		1 300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		715 952	510 574
Sum kortsiktig gjeld		2 866 669	1 044 329
Sum gjeld		2 867 476	1 044 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 721 492	1 316 422



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 535532

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 228 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNETILTAK AS
Forretningsadresse: Brasmeveien 4
3322 FISKUM

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: Monica Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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 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, 22.07.2021

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: 921 228 287
BARNETILTAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 651 689	4 095 655
Sum inntekter		7 651 689	4 095 655
Kostnader			
Varekostnad		63 157	60 116
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 283 508	3 041 660
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 771	6 714
Annen driftskostnad	5	876 299	676 765
Sum kostnader		5 230 736	3 785 255
Driftsresultat		2 420 954	310 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	184
Sum finansinntekter		130	184
Annen rentekostnad		7 042	907
Sum finanskostnader		7 042	907
Netto finans		-6 912	-724
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	531 985	68 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 882 057	241 495
Årsresultat		1 882 057	241 495
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	200 000
Annen egenkapital		582 057	41 495
Sum overføringer og disponeringer		1 882 057	241 495



Organisasjonsnr: 921 228 287
BARNETILTAK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 83 761 29 908

Sum varige driftsmidler 83 761 29 908

Sum anleggsmidler 83 761 29 908

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 734 701 436 242

Andre fordringer 116 880 77 018

Konsernfordringer 13 251 720 471 996

Sum fordringer 1 103 301 985 256

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 2 534 429 301 258

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 534 429 301 258

Sum omløpsmidler 3 637 731 1 286 514

SUM EIENDELER 3 721 492 1 316 422

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00) 11, 12 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 12 824 015 241 959

Sum opptjent egenkapital 824 015 241 959

Sum egenkapital 12 854 015 271 959

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	807	134
Sum avsetninger for forpliktelse		807	134
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		807	134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 244	78 663
Betalbar skatt	7	531 312	68 047
Skyldige offentlige avgifter		278 162	187 045
Utbytte		1 300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		715 952	510 574
Sum kortsiktig gjeld		2 866 669	1 044 329
Sum gjeld		2 867 476	1 044 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 721 492	1 316 422



Organisasjonsnr: 921 228 287
BARNETILTAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mosi Eiendom AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3686140.00	2590811.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	494083.00	363651.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47995.00	41523.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55290.00	45676.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4283508.00	3041661.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	562285.00	7394.00	

Lønn inkluderer styrhonorar med kr 25 000

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Monica Svendsen, styreleder	233688.00	2528.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	233688.00	2528.00	

Lønn inkluderer styrehonorar med kr 25 000

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3727.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3727.00	

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.50

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



Noter 2020 BARNETILTAK 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.

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	3 686 140	2 590 811
Arbeidsgiveravgift	494 083	363 651
Pensjonskostnader	47 995	41 523
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	55 290	45 676
Sum	4 283 508	3 041 661

Foretaket har sysselsatt 7,5 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	562 285		7 394

Mer om ytelser til daglig leder

Lønn inkluderer styrhonorar med kr 25 000

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Monica Svendsen, styreleder	233 688		2 528
Total ytelse til andre ledende personer	233 688		2 528
			0

Mer om ytelser til ledende personer

Lønn inkluderer styrehonorar med kr 25 000

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	36 622
Tilgang i året	86 649
Avgang i året	(36 622)
Anskaffelseskost 31.12.2020	86 649
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(6 714)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 888)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	83 761
Årets avskrivninger	(7 771)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 414 042	309 676
+/- Permanente forskjeller	4 070	239
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 057)	(610)
Årets skattegrunnlag	2 415 055	309 305
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	531 312	68 047
Sum	531 312	68 047
+/- Endring i utsatt skatt	673	134
Skattekostnad i resultatregnskapet	531 985	68 181
Betalbar skatt i skattekostnad	531 312	68 047
Betalbar skatt i balansen	531 312	68 047

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	610	3 667	(3 057)
Sum midlertidige forskjeller	610	3 667	(3 057)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	134	807	(673)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	734 701	436 242
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	734 701	436 242

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 143 507. Skyldig skattetrekk er kr 143 422.

Note 11 - 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
Mosi Eiendom AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	241 959	271 959
Årets resultat		1 882 057	1 882 057
Avsatt utbytte		(1 300 000)	(1 300 000)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	824 015	854 015

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2020	2019
Fordring Mosi Eiendom AS	251 720	471 996



Årsregnskap for 2020

**BARNETILTAK AS
3322 FISKUM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

TM Økonomi & Regnskap AS

Skolegata 7

3611 KONGSBERG

Org.nr. 997084187

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
BARNETILTAK AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 651 689	4 095 655
Sum driftsinntekter		7 651 689	4 095 655
Varekostnad		(63 157)	(60 116)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 283 508)	(3 041 660)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(7 771)	(6 714)
Annen driftskostnad	5	(876 299)	(676 765)
Sum driftskostnader		(5 230 736)	(3 785 255)
Driftsresultat		2 420 954	310 399
Annen renteinntekt		130	184
Sum finansinntekter		130	184
Annen rentekostnad		(7 042)	(907)
Sum finanskostnader		(7 042)	(907)
Netto finans		(6 912)	(724)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 414 042	309 676
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(531 985)	(68 181)
Ordinært resultat		1 882 057	241 495
Årsresultat		1 882 057	241 495
Overføringer			
Utbytte		1 300 000	200 000
Annen egenkapital		582 057	41 495
Sum		1 882 057	241 495



Balanse pr. 31. desember 2020
BARNETILTAK AS

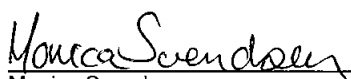
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	83 761	29 908
Sum varige driftsmidler		83 761	29 908
Sum anleggsmidler		83 761	29 908
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	734 701	436 242
Andre fordringer		116 880	77 018
Konsernfordringer	13	251 720	471 996
Sum fordringer		1 103 301	985 256
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 534 429	301 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 534 429	301 258
Sum omløpsmidler		3 637 731	1 286 514
Sum eiendeler		3 721 492	1 316 422

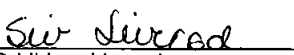


Balanse pr. 31. desember 2020
BARNETILTAK AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	824 015	241 959
Sum opptjent egenkapital		824 015	241 959
Sum egenkapital	12	854 015	271 959
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	807	134
Sum avsetning for forpliktelser		807	134
Sum langsiktig gjeld		807	134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 244	78 663
Betalbar skatt	7	531 312	68 047
Skyldige offentlige avgifter		278 162	187 045
Utbytte		1 300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		715 952	510 574
Sum kortsiktig gjeld		2 866 669	1 044 329
Sum gjeld		2 867 476	1 044 463
Sum egenkapital og gjeld		3 721 492	1 316 422

Fiskum, 20.05.2021


Monica Svendsen
Styrets leder


Siv Oddbjørg Liverød
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2020 BARNETILTAK 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.

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	3 686 140	2 590 811
Arbeidsgiveravgift	494 083	363 651
Pensjonskostnader	47 995	41 523
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	55 290	45 676
Sum	4 283 508	3 041 661

Foretaket har sysselsatt 7,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	562 285		7 394

Mer om ytelser til daglig leder

Lønn inkluderer styrhonorar med kr 25 000

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Monica Svendsen, styreleder	233 688		2 528
Total ytelse til andre ledende personer	233 688		2 528

Mer om ytelser til ledende personer

Lønn inkluderer styrehonorar med kr 25 000

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	36 622
Tilgang i året	86 649
Avgang i året	(36 622)
Anskaffelseskost 31.12.2020	86 649
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(6 714)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 888)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	83 761
Årets avskrivninger	(7 771)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 414 042	309 676
+/- Permanente forskjeller	4 070	239
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 057)	(610)
Årets skattegrunnlag	2 415 055	309 305
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	531 312	68 047
Sum	531 312	68 047
+/- Endring i utsatt skatt	673	134
Skattekostnad i resultatregnskapet	531 985	68 181
Betalbar skatt i skattekostnad	531 312	68 047
Betalbar skatt i balansen	531 312	68 047

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	610	3 667	(3 057)
Sum midlertidige forskjeller	610	3 667	(3 057)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	134	807	(673)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	734 701	436 242
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	734 701	436 242

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 143 507. Skyldig skattetrekk er kr 143 422.

Note 11 - 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
Mosi Eiendom AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	241 959	271 959
Årets resultat		1 882 057	1 882 057
Avsatt utbytte		(1 300 000)	(1 300 000)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	824 015	854 015

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2020	2019
Fordring Mosi Eiendom AS	251 720	471 996