



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 065 647  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMILE FACTORY AS  
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 2  
5221 NESTTUN

### 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: Dimitrios Xenakis  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

### 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, 20.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 441 347	5 060 549
Annen driftsinntekt		3 020 011	2 071 888
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 461 358</b>	<b>7 132 437</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 161 838	741 696
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 930 908	4 160 096
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	270 660	310 986
Annen driftskostnad	5	1 247 734	1 119 798
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 611 141</b>	<b>6 332 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>850 217</b>	<b>799 862</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			2 082
Annen finansinntekt		46 726	46 935
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46 726</b>	<b>49 017</b>
Annen finanskostnad		9 032	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 032</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>37 694</b>	<b>49 017</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>887 911</b>	<b>848 879</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	186 885	232 844
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>701 026</b>	<b>616 035</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>701 026</b>	<b>616 035</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		701 026	616 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>701 026</b>	<b>616 035</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	716 177	971 538
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>716 177</b>	<b>971 538</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>716 177</b>	<b>971 538</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		327 855	320 465
<b>Sum varer</b>		<b>327 855</b>	<b>320 465</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	2 020 057	1 791 044
Andre fordringer	9	62 008	67 736
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 082 065</b>	<b>1 858 780</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 831 695	1 303 834
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 831 695</b>	<b>1 303 834</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 241 615</b>	<b>3 483 079</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 957 792</b>	<b>4 454 617</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 000</b>	<b>18 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	3 230 076	2 529 049
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 230 076</b>	<b>2 529 049</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>3 248 076</b>	<b>2 547 049</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		132 219	136 429
Betalbar skatt	6	186 885	232 844
Skyldige offentlige avgifter		330 105	303 417
Annen kortsiktig gjeld		1 060 507	1 234 877
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 709 716</b>	<b>1 907 568</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 709 716</b>	<b>1 907 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 957 792</b>	<b>4 454 617</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 781928

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 065 647  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMILE FACTORY AS  
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 2  
5221 NESTTUN

#### 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: Dimitrios Xenakis  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

#### 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, 04.08.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 065 647  
SMILE FACTORY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 441 347	5 060 549
Annen driftsinntekt		3 020 011	2 071 888
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 461 358</b>	<b>7 132 437</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 161 838	741 696
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 930 908	4 160 096
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	270 660	310 986
Annen driftskostnad	5	1 247 734	1 119 798
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 611 141</b>	<b>6 332 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>850 217</b>	<b>799 862</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			2 082
Annen finansinntekt		46 726	46 935
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46 726</b>	<b>49 017</b>
Annen finanskostnad		9 032	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 032</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>37 694</b>	<b>49 017</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	887 911	848 879
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>186 885</b>	<b>232 844</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>701 026</b>	<b>616 035</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		701 026	616 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>701 026</b>	<b>616 035</b>



Organisasjonsnr: 921 065 647  
SMILE FACTORY AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

4

716 177

971 538

**Sum varige driftsmidler**

**716 177**

**971 538**

**Sum anleggsmidler**

**716 177**

**971 538**

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer

327 855

320 465

**Sum varer**

**327 855**

**320 465**

#### Fordringer

Kundefordringer

8

2 020 057

1 791 044

Andre fordringer

9

62 008

67 736

**Sum fordringer**

**2 082 065**

**1 858 780**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

10

1 831 695

1 303 834

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**1 831 695**

**1 303 834**

**Sum omløpsmidler**

**4 241 615**

**3 483 079**

**SUM EIENDELER**

**4 957 792**

**4 454 617**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à  
kr 1 000,00)

11, 12

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

11

-12 000

-12 000

**Sum innskutt egenkapital**

**18 000**

**18 000**

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

11

3 230 076

2 529 049

**Sum opptjent egenkapital**

**3 230 076**

**2 529 049**

**Sum egenkapital**

**11**

**3 248 076**

**2 547 049**



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		132 219	136 429
Betalbar skatt	6	186 885	232 844
Skyldige offentlige avgifter		330 105	303 417
Annen kortsiktig gjeld		1 060 507	1 234 877
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 709 716</b>	<b>1 907 568</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 709 716</b>	<b>1 907 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 957 792</b>	<b>4 454 617</b>



Organisasjonsnr: 921 065 647  
SMILE FACTORY 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**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

6.50

**Note**

3

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4123178.00	3490511.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	606118.00	473143.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171218.00	165527.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30394.00	30916.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4930908.00	4160097.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

**Konsernregnskap****Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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**

9

**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.



## Noter 2021 SMILE FACTORY 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6,5 årsverk sysselsatt 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 123 178	3 490 511
Arbeidsgiveravgift	606 118	473 143
Pensjonskostnader	171 218	165 527
Andre ytelser / Refusjoner	30 394	30 916
<b>Sum</b>	<b>4 930 908</b>	<b>4 160 097</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 775 634
Tilgang i året	15 299
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 790 933</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(804 096)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 074 756)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>716 177</b>
Årets avskrivninger	(270 660)
Økonomisk levetid	3 - 7 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>14,29 - 33,33 %</b>

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	28 125	26 250
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>28 125</b>	<b>26 250</b>

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	887 911	848 879
+/- Permanente forskjeller	1 119	2 961
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(39 555)	206 542
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>849 475</b>	<b>1 058 382</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	186 885	232 844
<b>Sum</b>	<b>186 885</b>	<b>232 844</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>186 885</b>	<b>232 844</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	186 885	232 844
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>186 885</b>	<b>232 844</b>



## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(118 553)	(162 316)	43 763
Omløpsmidler	(284 580)	(201 262)	(83 318)
Netto forskjeller	(403 133)	(363 578)	(39 555)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	403 133	363 578	39 555
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 79 987

## Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 346 998	2 117 984
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(326 940)	(326 940)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 020 057</b>	<b>1 791 044</b>

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 166 494. Skyldig skattetrekk er kr 166 494.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(12 000)	2 529 049	2 547 049
Årets resultat			701 026	701 026
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>(12 000)</b>	<b>3 230 076</b>	<b>3 248 076</b>

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Xenakis, Dimitrios Theodoros (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70

Til generalforsamlingen i Smile Factory AS

## Uavhengig revisors beretning

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

### Konklusjon

Vi har revidert Smile Factory AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 701 026. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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>

Bergen, 15. juli 2022  
RSM Norge AS

Geir Nordbø  
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s er medlem av Den norske Revisorforening.