



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 325 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDT OG VARMT AS
Forretningsadresse: Askimveien 968
1811 ASKIM

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: Solveig Sæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 832 663	14 221 264
Annen driftsinntekt		-894 375	929 873
Sum inntekter		16 938 288	15 151 137
Kostnader			
Varekostnad		10 446 161	9 860 204
Lønnskostnad	3	3 600 139	3 129 825
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	234 969	252 633
Annen driftskostnad	3	2 145 203	1 578 894
Sum kostnader		16 426 472	14 821 556
Driftsresultat		511 815	329 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		470	720
Annen finansinntekt		6 250	6 250
Sum finansinntekter		6 720	6 970
Annen rentekostnad		70 333	51 103
Sum finanskostnader		70 333	51 103
Netto finans		-63 612	-44 133
Ordinært resultat før skattekostnad		448 203	285 448
Skattekostnad på ordinært resultat	5	97 296	61 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		350 907	224 030
Årsresultat		350 907	224 030
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		350 907	224 030
Sum overføringer og disponeringer		350 907	224 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	184 835	204 059
Sum immaterielle eiendeler		184 835	204 059
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1,6	381 955	616 924
Sum varige driftsmidler		381 955	616 924
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		621 790	875 983
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		178 543	1 015 480
Sum varer		178 543	1 015 480
Fordringer			
Kundefordringer		4 054 307	3 231 012
Andre fordringer		132 887	66 244
Sum fordringer		4 187 193	3 297 256
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	623 439	918 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		623 439	918 148
Sum omløpsmidler		4 989 176	5 230 884
SUM EIENDELER		5 610 966	6 106 867

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 304 858	953 951
Sum opptjent egenkapital		1 304 858	953 951
Sum egenkapital		1 334 858	983 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	316 450	488 574
Sum annen langsiktig gjeld		316 450	488 574
Sum langsiktig gjeld		316 450	488 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 224 504	2 876 806
Betalbar skatt	5	78 072	140 171
Skyldige offentlige avgifter		399 265	494 034
Annen kortsiktig gjeld	3	1 257 817	1 123 330
Sum kortsiktig gjeld		3 959 658	4 634 341
Sum gjeld		4 276 107	5 122 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 610 966	6 106 867



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 667740

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 325 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDT OG VARMT AS
Forretningsadresse: Askimveien 968
1811 ASKIM

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: Solveig Sæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.09.2021

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: 917 325 286
KALDT OG VARMT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 832 663	14 221 264
Annen driftsinntekt		-894 375	929 873
Sum inntekter		16 938 288	15 151 137
Kostnader			
Varekostnad		10 446 161	9 860 204
Lønnskostnad	3	3 600 139	3 129 825
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	234 969	252 633
Annen driftskostnad	3	2 145 203	1 578 894
Sum kostnader		16 426 472	14 821 556
Driftsresultat		511 815	329 581
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		470	720
Annen finansinntekt		6 250	6 250
Sum finansinntekter		6 720	6 970
Annen rentekostnad		70 333	51 103
Sum finanskostnader		70 333	51 103
Netto finans		-63 612	-44 133
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	97 296	61 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		350 907	224 030
Årsresultat		350 907	224 030
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		350 907	224 030
Sum overføringer og disponeringer		350 907	224 030



Organisasjonsnr: 917 325 286
KALDT OG VARMT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 184 835 204 059
Sum immaterielle eiendeler 184 835 204 059

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 1,6 381 955 616 924
Sum varige driftsmidler 381 955 616 924

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 7 55 000 55 000
Sum finansielle
anleggsmidler 55 000 55 000

Sum anleggsmidler 621 790 875 983

Omløpsmidler

Varer

Varer 178 543 1 015 480
Sum varer 178 543 1 015 480

Fordringer

Kundefordringer 4 054 307 3 231 012
Andre fordringer 132 887 66 244
Sum fordringer 4 187 193 3 297 256

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 2 623 439 918 148
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 623 439 918 148

Sum omløpsmidler 4 989 176 5 230 884

SUM EIENDELER 5 610 966 6 106 867

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00) 4 30 000 30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 304 858	953 951
Sum opptjent egenkapital		1 304 858	953 951
Sum egenkapital		1 334 858	983 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	316 450	488 574
Sum annen langsiktig gjeld		316 450	488 574
Sum langsiktig gjeld		316 450	488 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 224 504	2 876 806
Betalbar skatt	5	78 072	140 171
Skyldige offentlige avgifter		399 265	494 034
Annen kortsiktig gjeld	3	1 257 817	1 123 330
Sum kortsiktig gjeld		3 959 658	4 634 341
Sum gjeld		4 276 107	5 122 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 610 966	6 106 867



Organisasjonsnr: 917 325 286
KALDT OG VARMT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kittelsen, Marius (Daglig leder, Styreleder)	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3073711.00	2641993.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	435517.00	395530.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44244.00	44352.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46668.00	47950.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3600140.00	3129825.00

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



493391.00

Selskapet leier lager/garasje og kontor/møterom av daglig leder som er kostnadsført med kr. 108.000.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28800.00	27640.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28800.00	27640.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Møllegata 26
1811 Askim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kaldt og Varmt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kaldt og Varmt AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

BDO AS

Ingunn Thorsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PFWPL-DQMC7-FW4E-83BYD-686SL-HE0BA



PENNEO

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

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

Ingunn Thorsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1833335

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-20 08:45:55Z



Penneo Dokumentnøkkel: PFWP-LDOMC7-FJW4E-83BYD-686SL-HE0BA

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er orginalen?

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

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

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



Kaldt og Varmt AS

Org.nr. 917 325 286

Noter til regnskapet 2020

Note 0 - Regnskapsprinsipper

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger fordeles lineært over driftsmiddelets økonomiske levetid.
- Kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende.
- Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Endring i utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er balanseført.
- Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 1 - Driftsmidler

Se vedlegg

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne midler på selskapets skattetrekkkonto med kr. 111 522.

Note 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har hatt 10 ansatte i 2020. Dette utgjør ca. 7 årsverk.

	2020	2019
Lønn	3.073.711	2.641.993
Arbeidsgiveravgift	435.517	395.530
Pensjonskostnad	44.244	44.352
Annen personalkostnad	46.668	47.950
Sum lønnskostnad	3.600.139	3.129.825



Lønn til daglig leder utgjør kr. 493.381.

Selskapet leier lager/garasje og kontor/møterom av daglig leder som er kostnadsført med kr. 108.000.

Gjeld til daglig leder utgjør kr. 490.414 pr. 31.12.20 og er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Honorar til revisor, kostnadsført 2020 ekskl. mva.:

Lovbestemt revisjon kr. 28.800

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har inngått avtale om en slik pensjonsordning, for sine ansatte, som oppfyller kravene i loven.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr. 300,00 noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 30.000. Foretaket har en aksjeklasse.

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Marius Kittelsen – styrets leder/daglig leder	100	100%
Sum	100	100%

Note 5 - Skattekostnad og utsatt skatt, midlertidige forskjeller

Se vedlegg.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 6 – Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld kr. 316.449,74 er sikret ved pant i varebiler, bokført verdi kr. 365.488. Hele gjeldsposten forfaller innen 5 år.

Note 7 – Finansielle instrumenter som anleggsmiddel

Selskap	Foretakssted	Bokført verdi
Rørkjøp AS	Lierstranda	55 000
Sum		55 000

Forutsetninger for vurderingen:

Aksjene er bokført til kostpris.



Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.20	30 000	953 951	983 951
Årsresultat		350 907	350 907
Ordinært utbytte			
Tilleggsutbytte			
Egenkapital 31.12.20	30 000	1 304 858	1 334 858

Note 9 – Covid-19

Selskapet har ikke blitt påvirket av Covid-19 i stor grad. I starten ble det brå stopp, jobber ble utsatt og selskapet valgte derfor å permittere noen av de ansatte. Deretter fikk de noen store jobber, så nå er alle de ansatte tilbake i jobb.



Note 1

KALDT OG VARMT AS

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.20	1 455 713	1 455 713
Anskaffelseskost 31.12.20	1 455 713	1 455 713
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.20	(838 789)	(838 789)
Akkumulerte avskr. 31.12.20	(1 073 758)	(1 073 758)
Balanseført verdi pr. 31.12.20	381 955	381 955
Årets avskrivninger	(234 969)	(234 969)
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	



Intern dokumentasjon - Midlertidige forskjeller KALDT OG VARMT AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.20

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.20	31.12.20	Endring
Anleggsmidler	(6 054)	(93 234)	87 180
Omløpsmidler	(921 486)	(746 926)	(174 560)
Netto forskjeller	(927 540)	(840 160)	(87 380)
Sum midlertidige forskjeller	(927 540)	(840 160)	(87 380)
Utsatt skattefordel	(204 059)	(184 835)	(19 224)

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	448 203	285 448
+/- Permanente forskjeller	(5 952)	(6 271)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(87 380)	357 965
= Årets skattegrunnlag	354 871	637 142
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	78 072	140 171
Sum	78 072	140 171
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	19 224	(78 752)
Skattekostnad i resultatregnskapet	97 296	61 418
Betalbar skatt i skattekostnaden	78 072	140 171
Betalbar skatt i balansen	78 072	140 171