



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 424 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WANDERING OWL AS
Forretningsadresse: Strandvegen 41B
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Maarit Hannele Valkonen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2022

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 477 054	4 184 444
Annen driftsinntekt		971 169	240 167
Sum inntekter		2 448 223	4 424 611
Kostnader			
Varekostnad		597 541	1 194 189
Lønnskostnad	12, 13, 14, 16	1 619 196	1 741 138
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		168 660	186 241
Annen driftskostnad	15	1 317 766	1 239 154
Sum kostnader		3 703 164	4 360 721
Driftsresultat		-1 254 940	63 890
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		324	11 091
Annen finansinntekt		58	9
Sum finansinntekter		382	11 100
Annen rentekostnad		30 583	51 608
Annen finanskostnad		20 434	2 044
Sum finanskostnader		51 017	53 652
Netto finans		-50 635	-42 552
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 305 575	21 338
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-44 160	5 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 261 415	15 592
Årsresultat		-1 261 415	15 592
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			19 576
Udekket tap		-219 051	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		-1 042 364	-3 984
Sum overføringer og disponeringer		-1 261 415	15 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		699 660	868 320
Sum varige driftsmidler	1	699 660	868 320
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	139 522	77 263
Investeringer i aksjer og andeler		266 667	266 667
Andre fordringer	4, 8	196 532	126 333
Sum finansielle anleggsmidler		602 721	470 263
Sum anleggsmidler		1 302 380	1 338 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	828 792	152 609
Andre fordringer	8	390 949	166 598
Konsernfordringer		141 189	141 189
Sum fordringer		1 360 931	460 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	532 780	765 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 780	765 672
Sum omløpsmidler		1 893 711	1 226 069
SUM EIENDELER		3 196 091	2 564 652

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	300 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		1 042 364
Udekket tap		219 051	
Sum opptjent egenkapital		-219 051	1 042 364
Sum egenkapital	7	80 949	1 072 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		44 160
Sum avsetninger for forpliktelser			44 160
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	972 014	756 957
Øvrig langsiktig gjeld	9	288 000	288 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 260 014	1 044 957
Sum langsiktig gjeld		1 260 014	1 089 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		699 432	82 233
Betalbar skatt	10		201
Skyldige offentlige avgifter		152 495	25 480
Kortsiktig konserngjeld		25 097	25 097
Annen kortsiktig gjeld		978 104	270 159
Sum kortsiktig gjeld		1 855 128	403 170
Sum gjeld		3 115 142	1 492 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 196 091	2 564 652



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 928062

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 424 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WANDERING OWL AS
Forretningsadresse: Strandvegen 41B
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Maarit Hannele Valkonen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2022

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, 20.09.2022

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: 914 424 585
WANDERING OWL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 477 054	4 184 444
Annen driftsinntekt		971 169	240 167
Sum inntekter		2 448 223	4 424 611
Kostnader			
Varekostnad		597 541	1 194 189
Lønnskostnad	12, 13, 1	1 619 196	1 741 138
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		168 660	186 241
Annen driftskostnad	15	1 317 766	1 239 154
Sum kostnader		3 703 164	4 360 721
Driftsresultat		-1 254 940	63 890
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		324	11 091
Annen finansinntekt		58	9
Sum finansinntekter		382	11 100
Annen rentekostnad		30 583	51 608
Annen finanskostnad		20 434	2 044
Sum finanskostnader		51 017	53 652
Netto finans		-50 635	-42 552
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-44 160	5 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 261 415	15 592
Årsresultat		-1 261 415	15 592
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			19 576
Udekket tap		-219 051	
Annen egenkapital		-1 042 364	-3 984
Sum overføringer og disponeringer		-1 261 415	15 592



Organisasjonsnr: 914 424 585
WANDERING OWL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

		699 660	868 320
Sum varige driftsmidler	1	699 660	868 320

Finansielle anleggsmidler

Investerings i datterselskap 2

		139 522	77 263
--	--	---------	--------

Investerings i aksjer og
andeler

		266 667	266 667
Andre fordringer	4, 8	196 532	126 333

Sum finansielle anleggsmidler		602 721	470 263
--	--	----------------	----------------

Sum anleggsmidler		1 302 380	1 338 583
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	3	828 792	152 609
-----------------	---	---------	---------

Andre fordringer	8	390 949	166 598
------------------	---	---------	---------

Konsernfordringer		141 189	141 189
-------------------	--	---------	---------

Sum fordringer		1 360 931	460 397
-----------------------	--	------------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	532 780	765 672
--	---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 780	765 672
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 893 711	1 226 069
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 196 091	2 564 652
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000

aksjer à kr 100,00)	6, 7	300 000	30 000
---------------------	------	---------	--------

Sum innskutt egenkapital		300 000	30 000
---------------------------------	--	----------------	---------------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		1 042 364
Udekket tap		219 051	
Sum opptjent egenkapital		-219 051	1 042 364
Sum egenkapital	7	80 949	1 072 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		44 160
Sum avsetninger for forpliktelser			44 160
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	972 014	756 957
Øvrig langsiktig gjeld	9	288 000	288 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 260 014	1 044 957
Sum langsiktig gjeld		1 260 014	1 089 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		699 432	82 233
Betalbar skatt	10		201
Skyldige offentlige avgifter		152 495	25 480
Kortsiktig konserngjeld		25 097	25 097
Annen kortsiktig gjeld		978 104	270 159
Sum kortsiktig gjeld		1 855 128	403 170
Sum gjeld		3 115 142	1 492 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 196 091	2 564 652



Organisasjonsnr: 914 424 585
WANDERING OWL 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. 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, pensjonsforpliktelse 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 investeringsens 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



16

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
12

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1507040.00	1605804.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78256.00	140266.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37588.00	-19380.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-3688.00	14447.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1619196.00	1741137.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Stortorget 1 - Kystens Hus
Postboks 290
9253 Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Wandering Owl AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Wandering Owl AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 avviklet.

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>

BDO AS

Fred A. Mikalsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HHN7C-2XWKM-MLP5-KA20N-QF141-UF-4QT



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."

Fred Arild Mikalsen

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-3115590

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-09-14 18:13:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HHN7C-2XWKM-MLP5-KA20N-QF141-UE-4QT

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 originalen?

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>



Noter 2021 WANDERING OWL 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.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 529 149
Tilgang i året	0
Avgang i året	0



Anskaffelseskost 31.12.2021	1 529 149
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(660 828)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(829 489)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	699 660
Årets avskrivninger	(168 661)
Økonomisk levetid	2 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 50 %

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmean del	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Get Around Tromsø AS	Tromsø	100%	-36 567	-34 587
Zapffe Cafe AS	Svensby	100%	-122 000	-64 000
Senja Roasters AS	Stonglandseidet	100%	- 97 000	-86 000
Sentrumsgården Eidet AS	Stonglandseidet	33,684%	392 000	121 000

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Husleie fra Sentrumsgården Eidet AS	84 585
Market Research Senja Roasters	77 385
Safe Group	Kjøp: 282 000
Get Around Tromsø AS	Salg: 42 500 Kjøp: 114 240

Note 3 - 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	828 792	152 609
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	828 792	152 609

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 196 532

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 100 265. Skyldig skattetrekk er kr 97 983.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	100,00	300 000,00
Sum	3 000		300 000,00

Aksejeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ramasco, Virginie	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
SAFE GROUP AS	1 000	33,33%	Ordinære aksjer
Valkonen, Maarit Hannele	1 000	33,33%	Ordinære aksjer



Totalt antall aksjer	3 000	100,00%
-----------------------------	--------------	----------------

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 042 364		1 072 364
Økning AK/overkurs	270 000			270 000
Årets resultat		(1 042 364)	(219 051)	(1 261 415)
Egenkapital 31.12.2021	300 000	0	(219 051)	80 949

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Gjeld

Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Beløp
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
699 690

Spesifikasjon
2021
2020
Gjeld til kredittinstitusjoner
972 014
756 957

Lånet fra Sparebank 1 Nord-Norge forfaller om mer enn 5 år og aksjonærene kausjonerer for dette lånet.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 305 575)	21 338
+/- Permanente forskjeller	10 310	4 779
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 451	(108)
Årets skattegrunnlag	(1 271 815)	26 009
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		5 722
Sum		5 722
+/- Endring i utsatt skatt	(44 160)	24
Skattekostnad i resultatregnskapet	(44 160)	5 746
Betalbar skatt i skattekostnad		5 722
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(5 521)
Betalbar skatt i balansen	0	201

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	200 641	177 277	23 364
Omløpsmidler	87	0	87
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 271 814)	1 271 814
Netto forskjeller	200 728	(1 094 538)	1 295 266
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 094 538	(1 094 538)
Sum midlertidige forskjeller	200 728	0	200 728
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	44 160	0	44 160

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 240 798

Note 12 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 507 040	1 605 804
Arbeidsgiveravgift	78 256	140 266
Pensjonskostnader	37 588	(19 380)
Andre ytelser / Refusjoner	(3 688)	14 447
Sum	1 619 196	1 741 137

Note 13 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	233 582	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlemmer	71 256		
Total ytelse til andre ledende personer	71 256	0	0

Note 14 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 15 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	47 970	80 070
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	47 970	80 070

Note 16 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 17 - Fortsatt drift

Vi forventer å ha samme aktivitetsnivå i vintersesongen 2022-23 som det vi hadde før pandemien 2019-20. Dette vil øke EK tilbake til nivået som det var før pandemien. Vi er i mål for forhåndssalgene til kommende vinter sesongen.

Forutsetningen om fortsatt drift er derfor til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.