



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 645 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALLISTO REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Brugata 14
3825 LUNDE

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: Liv Astrid Funnemark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 08.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 843 222	6 463 218
Annen driftsinntekt		298 733	39 321
Sum inntekter		7 141 955	6 502 539
Kostnader			
Varekostnad		761	-1 873
Lønnskostnad	1	4 907 705	4 673 623
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	19 663	28 681
Annen driftskostnad	5	1 453 416	1 420 243
Sum kostnader		6 381 545	6 120 674
Driftsresultat		760 410	381 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 500	16 000
Annen finansinntekt		80 000	
Sum finansinntekter		88 500	16 000
Annen rentekostnad		11 055	11 524
Annen finanskostnad		140	723
Sum finanskostnader		11 195	12 246
Netto finans		77 305	3 753
Ordinært resultat før skattekostnad		837 715	385 618
Skattekostnad på ordinært resultat	8	159 631	26 737
Ordinært resultat etter skattekostnad		678 084	358 881
Årsresultat		678 084	358 881
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12	500 000	250 000
Annen egenkapital	12	178 084	108 881
Sum overføringer og disponeringer		678 084	358 881



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	61 525	60 539
Sum varige driftsmidler		61 525	60 539
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		476 075	476 075
Sum finansielle anleggsmidler		476 075	476 075
Sum anleggsmidler		537 600	536 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		78 078	78 839
Sum varer		78 078	78 839
Fordringer			
Kundefordringer	10	976 861	846 361
Andre fordringer		109 779	182 146
Sum fordringer		1 086 640	1 028 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	519 411	252 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		519 411	252 440
Sum omløpsmidler		1 684 130	1 359 786
SUM EIENDELER		2 221 730	1 896 400

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 205 aksjer à kr 100,00)	6, 12	120 500	120 500
Overkurs	12	13 701	13 701
Sum innskutt egenkapital		134 201	134 201
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	350 863	172 779
Sum opptjent egenkapital		350 863	172 779
Sum egenkapital	12	485 064	306 980
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 326	47 159
Betalbar skatt	8	159 631	26 737
Skyldige offentlige avgifter		508 720	535 637
Utbytte	12	500 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		519 989	729 888
Sum kortsiktig gjeld		1 736 666	1 589 421
Sum gjeld		1 736 666	1 589 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 221 730	1 896 400



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 139567

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 645 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALLISTO REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Brugata 14
3825 LUNDE

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: Liv Astrid Funnemark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 10.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 645 863
CALLISTO REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 843 222	6 463 218
Annen driftsinntekt		298 733	39 321
Sum inntekter		7 141 955	6 502 539
Kostnader			
Varekostnad		761	-1 873
Lønnskostnad	1	4 907 705	4 673 623
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	19 663	28 681
Annen driftskostnad	5	1 453 416	1 420 243
Sum kostnader		6 381 545	6 120 674
Driftsresultat		760 410	381 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 500	16 000
Annen finansinntekt		80 000	
Sum finansinntekter		88 500	16 000
Annen rentekostnad		11 055	11 524
Annen finanskostnad		140	723
Sum finanskostnader		11 195	12 246
Netto finans		77 305	3 753
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	159 631	26 737
Ordinært resultat etter skattekostnad		678 084	358 881
Årsresultat		678 084	358 881
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12	500 000	250 000
Annen egenkapital	12	178 084	108 881
Sum overføringer og disponeringer		678 084	358 881



Organisasjonsnr: 997 645 863
CALLISTO REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	61 525	60 539
Sum varige driftsmidler		61 525	60 539
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		476 075	476 075
Sum finansielle anleggsmidler		476 075	476 075
Sum anleggsmidler		537 600	536 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		78 078	78 839
Sum varer		78 078	78 839
Fordringer			
Kundefordringer	10	976 861	846 361
Andre fordringer		109 779	182 146
Sum fordringer		1 086 640	1 028 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	519 411	252 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		519 411	252 440
Sum omløpsmidler		1 684 130	1 359 786
SUM EIENDELER		2 221 730	1 896 400
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 205 aksjer à kr 100,00)	6, 12	120 500	120 500
Overkurs	12	13 701	13 701
Sum innskutt egenkapital		134 201	134 201



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	350 863	172 779
Sum opptjent egenkapital		350 863	172 779
Sum egenkapital	12	485 064	306 980
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 326	47 159
Betalbar skatt	8	159 631	26 737
Skyldige offentlige avgifter		508 720	535 637
Utbytte	12	500 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		519 989	729 888
Sum kortsiktig gjeld		1 736 666	1 589 421
Sum gjeld		1 736 666	1 589 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 221 730	1 896 400



Organisasjonnr: 997 645 863
CALLISTO REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1205.00	100.00	120500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Funnemark, Liv Astrid (Daglig leder)	1205.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1205.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4320217.00	4095801.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	397468.00	391826.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143216.00	133968.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46804.00	52028.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4907705.00	4673623.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	780973.00	14982.00	7994.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25000.00	24000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3500.00	3500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28500.00	27500.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning 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



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Callisto Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Callisto Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 678 084. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 avviklet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 65H2M-VUBLS-WEMQO-IDQL-KGXQ5-0PAC8



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning – Callisto
Regnskap AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Skien, 3. mars 2021
Deloitte AS

Tore Magnus Ludvgisen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 65H2M-VUBLS-WEMQO-IDQL-KGXQ5-0PAC8



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."

Tore Magnus Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1119346

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-03-04 07:34:09Z



Penneo Dokumentnøkkel: 65H2M-VJBL5-WEMQO-IDQL-KGXQ5-0PAC8

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>



Årsberetning 2020 CALLISTO REGNSKAP AS

Callisto Regnskap AS sin virksomhet utgjør regnskap og bokføring. Virksomheten drives fra leide lokaler i Nome Kommune .

Etter styrets mening gir årsregnskapet for 2020 en tilstrekkelig oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og av dets stilling.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Den pågående korona-epidemien i hele verden og den økonomiske situasjonen er for mange kritisk. For vår del har det ikke påvirket oss i 2020, og vi ser heller ikke at det vil påvirket oss i 2021.

Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften som godt, og det er derfor ikke iverksatt tiltak på dette området i 2020.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2020. Det har heller ikke vært sykefravær i 2020.

Selskapets styre består av en kvinne. Det er pr 31.12.20 åtte ansatte i bedriften – seks kvinner og to menn. Selskapet har ut fra størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø, og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Selskapet driver ikke med forskning og utvikling.

Lunde, den 03.03.2021

I styret for Callisto Regnskap AS

Liv Astrid Funnemark

Styrets leder/ daglig leder



Noter 2020 CALLISTO REGNSKAP 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:

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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 320 217	4 095 801
Arbeidsgiveravgift	397 468	391 826
Pensjonskostnader	143 216	133 968
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	46 804	52 028
Sum	4 907 705	4 673 623

Foretaket har sysselsatt 7 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	780 973	14 982	7 994

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	25 000	24 000
Andre tjenester	3 500	3 500
Sum godtgjørelse til revisor	28 500	27 500

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 205	100,00	120 500,00
Sum	1 205		120 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Funnemark, Liv Astrid (Daglig leder)	1 205	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 205	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	492 021
Tilgang i året	20 649
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	512 670
Tidligere avskrivninger	- 431 481
Årets avskrivning	- 19 663
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	61 525

Levetid	5 år
---------	------



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	837 715	385 618
+/- Permanente forskjeller	(77 405)	856
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 715)	29 309
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(294 251)
Årets skattegrunnlag	725 595	121 532
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	159 631	26 737
Sum	159 631	26 737
Skattekostnad i resultatregnskapet	159 631	26 737
Betalbar skatt i skattekostnad	159 631	26 737
Betalbar skatt i balansen	159 631	26 737

Note 9 - 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	(72 435)	(58 444)	(13 991)
Omløpsmidler	(64 270)	(43 546)	(20 724)
Netto forskjeller	(136 705)	(101 990)	(34 715)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	136 705	101 990	34 715
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 438

Note 10 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 022 621	916 361
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(45 760)	(70 000)
Netto oppførte kundefordringer	976 861	846 361

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 197 702. Skyldig skattetrekk er kr 199 026. Differansen skyldes lønn utbetalt 05.01.21 men innrapportert på 2020.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	120 500	13 701	172 779	306 980
Årets resultat			678 084	678 084
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2020	120 500	13 701	350 863	485 064