



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 771 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALMARIN AS
Forretningsadresse: Svartevikvegen 5
5337 RONG

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: Svein Idar Rong
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		1 785 805	2 240 877
Annen driftsinntekt		411 178	0
Sum inntekter		2 196 983	2 240 877
Kostnader			
Varekostnad		1 699 199	1 977 436
Avskrivning på varige driftsmidler		4 650	41 145
Annen driftskostnad	2	481 434	604 200
Sum kostnader		2 185 283	2 622 781
Driftsresultat		11 700	-381 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			208
Annen finansinntekt		937	915
Sum finansinntekter		937	1 123
Annen rentekostnad		0	292
Sum finanskostnader		0	292
Netto finans		937	831
Ordinært resultat før skattekostnad		12 637	-381 073
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5,6	2 780	-83 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 857	-297 301
Årsresultat		9 857	-297 301
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 857	-297 301
Sum overføringer og disponeringer		9 857	-297 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	13 794	16 574
Sum immaterielle eiendeler		13 794	16 574
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		26 350	0
Sum varige driftsmidler		26 350	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		50 144	26 574
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		76 388	53 633
Sum varer		76 388	53 633
Fordringer			
Kundefordringer		10 075	99 628
Andre fordringer			78 864
Sum fordringer		10 075	178 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		201 097	387 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 097	387 928
Sum omløpsmidler		287 560	620 053
SUM EIENDELER		337 704	646 627

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		194 334	194 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 600	25 743
Sum opptjent egenkapital		35 600	25 743
Sum egenkapital		229 934	220 077
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		-40 554	-70 385
Annen kortsiktig gjeld		36 092	119 400
Leverandørgjeld		112 232	377 535
Sum kortsiktig gjeld		107 770	426 550
Sum gjeld		107 770	426 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 704	646 627



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 765006

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 771 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALMARIN AS
Forretningsadresse: Svartevikvegen 5
5337 RONG

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: Svein Idar Rong
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 23.07.2022

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: 915 771 424
SCALMARIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		1 785 805	2 240 877
Annen driftsinntekt		411 178	0
Sum inntekter		2 196 983	2 240 877
Kostnader			
Varekostnad		1 699 199	1 977 436
Avskrivning på varige driftsmidler		4 650	41 145
Annen driftskostnad	2	481 434	604 200
Sum kostnader		2 185 283	2 622 781
Driftsresultat		11 700	-381 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			208
Annen finansinntekt		937	915
Sum finansinntekter		937	1 123
Annen rentekostnad		0	292
Sum finanskostnader		0	292
Netto finans		937	831
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4, 5, 6	12 637	-381 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 780	-83 772
Årsresultat		9 857	-297 301
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 857	-297 301
Sum overføringer og disponeringer		9 857	-297 301



Organisasjonsnr: 915 771 424
SCALMARIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	13 794	16 574
Sum immaterielle eiendeler		13 794	16 574
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		26 350	0
Sum varige driftsmidler		26 350	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		50 144	26 574
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		76 388	53 633
Sum varer		76 388	53 633
Fordringer			
Kundefordringer		10 075	99 628
Andre fordringer			78 864
Sum fordringer		10 075	178 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		201 097	387 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 097	387 928
Sum omløpsmidler		287 560	620 053
SUM EIENDELER		337 704	646 627
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		194 334	194 334



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	35 600	25 743
Sum opptjent egenkapital	35 600	25 743
Sum egenkapital	229 934	220 077
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Skyldige offentlige avgifter	-40 554	-70 385
Annen kortsiktig gjeld	36 092	119 400
Leverandørgjeld	112 232	377 535
Sum kortsiktig gjeld	107 770	426 550
Sum gjeld	107 770	426 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	337 704	646 627



Organisasjonsnr: 915 771 424
SCALMARIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Scalmarin AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uopfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.



Scalmarin AS

Noter 2021

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %



Scalmarin AS

Noter 2021

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	247 802
+ Tilgang	31 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	278 802
Akk. av/nedskr. pr 1/1	247 802
+ Ordinære avskrivninger	4 650
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	252 452
Balanseført verdi pr 31/12	26 350
Procentsats for ord.avskr	20-25

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har foretatt fravalg av revisjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledelse.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 637
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-16 618
= Inntekt	-3 981

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	2 780
= Ordinær skattekostnad	2 780
Skattesats i inntektsåret	22

Noter for Scalmarin AS

Organisasjonsnr. 915771424



Scalmarin AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Forskjeller

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-58 721	-75 339	-16 618
Sum	-58 721	-75 339	-16 618
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-16 618

Note 5 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-58 721	-75 339
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 981	0
= Grunnlag utsatt skatt	-62 702	-75 339
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	62 702	75 339
= Grunnlag utsatt skattefordel	62 702	75 339
Utsatt skattefordel	13 794	16 575
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	13 794	16 574

Note 6 - Permanente forskjeller

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

= Sum permanente og andre forskjeller	0
--	----------



Scalmarin AS

Noter 2021

Note 7 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	20 077	220 077
Tilført fra årsresultat		9 857	9 857
Pr 31.12.	200 000	29 934	229 934

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 20 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 3 aksjonærer. Følgende 2 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Scalpro AS	975 971 783	9 600	48,00 %
Hotate AS	987 373 016	9 600	48,00 %



**Årsregnskap 2021
for
Scalmarin AS**

Organisasjonsnr. 915771424

Utarbeidet av:
Økonomi og Data AS
Autorisert regnskapsførerselskap
O.J. Brochs gate 16B
5006 BERGEN



Scalmarin AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 785 805	2 240 877
Annen driftsinntekt		411 178	0
Sum driftsinntekter		2 196 983	2 240 877
Driftskostnader			
Varekostnad		1 699 199	1 977 436
Avskrivning på varige driftsmidler	1	4 650	41 145
Annen driftskostnad	2	481 434	604 200
Sum driftskostnader		2 185 283	2 622 781
DRIFTSRESULTAT		11 700	(381 904)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	208
Annen finansinntekt		937	915
Sum finansinntekter		937	1 123
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	292
Sum finanskostnader		0	292
NETTO FINANSPOSTER		937	831
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 637	(381 073)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5,6	2 780	(83 772)
ORDINÆRT RESULTAT		9 857	(297 301)
ÅRSRESULTAT		9 857	(297 301)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	9 857	(297 301)
SUM OVERF. OG DISP.		9 857	(297 301)



Scalmarin AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	13 794	16 574
Sum immaterielle eiendeler		13 794	16 574
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		26 350	0
Sum varige driftsmidler		26 350	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
SUM ANLEGGSMIDLER		50 144	26 574
OMLØPSMIDLER			
Varer		76 388	53 633
Fordringer			
Kundefordringer		10 075	99 628
Andre kortsiktige fordringer		0	78 864
Sum fordringer		10 075	178 492
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	201 097	387 928
SUM OMLØPSMIDLER		287 560	620 053
SUM EIENDELER		337 704	646 627



Scalmarin AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		194 334	194 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	35 600	25 743
Sum opptjent egenkapital		35 600	25 743
SUM EGENKAPITAL		229 934	220 077
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		112 232	377 535
Skyldig offentlige avgifter		(40 554)	(70 385)
Annen kortsiktig gjeld		36 092	119 400
SUM KORTSIKTIG GJELD		107 770	426 549
SUM GJELD		107 770	426 549
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 704	646 627

Rong 22. februar 2022

Rune Persson (s)
Styrets leder

Svein Idar Rong (s)
Styremedlem

Knut Magnus Persson (s)
Daglig Leder



Scalmarin AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uopfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.



Scalmarin AS

Noter 2021

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %



Scalmarin AS

Noter 2021

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	247 802
+ Tilgang	31 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	278 802
Akk. av/nedskr. pr 1/1	247 802
+ Ordinære avskrivninger	4 650
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	252 452
Balanseført verdi pr 31/12	26 350
Procentsats for ord.avskr	20-25

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har foretatt fravalg av revisjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig ledelse.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 637
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-16 618
= Inntekt	-3 981

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	2 780
= Ordinær skattekostnad	2 780
Skattesats i inntektsåret	22

Noter for Scalmarin AS

Organisasjonsnr. 915771424



Scalmarin AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Forskjeller

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2021	2020	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-58 721	-75 339	-16 618
Sum	-58 721	-75 339	-16 618
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-16 618

Note 5 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-58 721	-75 339
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 981	0
= Grunnlag utsatt skatt	-62 702	-75 339
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	62 702	75 339
= Grunnlag utsatt skattefordel	62 702	75 339
Utsatt skattefordel	13 794	16 575
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	13 794	16 574

Note 6 - Permanente forskjeller

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

= Sum permanente og andre forskjeller	0
--	----------



Scalmarin AS

Noter 2021

Note 7 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	20 077	220 077
Tilført fra årsresultat		9 857	9 857
Pr 31.12.	200 000	29 934	229 934

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 20 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 3 aksjonærer. Følgende 2 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Scalpro AS	975 971 783	9 600	48,00 %
Hotate AS	987 373 016	9 600	48,00 %