



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 605 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTENDO AS
Forretningsadresse: Presterud alle 7
1357 BEKKESTUA

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: Bent Gerner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 07.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		510 276	418 025
Sum inntekter		510 276	418 025
Kostnader			
Varekostnad			7 500
Lønnskostnad	1, 2, 3	29 948	45 918
Annen driftskostnad	4	134 438	150 450
Sum kostnader		164 387	203 869
Driftsresultat		345 890	214 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 160
Sum finansinntekter		0	1 160
Netto finans		0	1 160
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		345 890	215 316
Skattekostnad på ordinært resultat	9	75 929	46 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		269 961	168 709
Årsresultat		269 961	168 709
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		275 000	
Tilleggsutbytte	8	400 000	
Annen egenkapital	8	-405 039	168 709
Sum overføringer og disponeringer		269 961	168 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	78 000	78 000
Sum varige driftsmidler		78 000	78 000
Sum anleggsmidler		78 000	78 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 364	
Andre fordringer	11	305 506	1 572
Sum fordringer		338 870	1 572
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	52 511	488 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 511	488 056
Sum omløpsmidler		391 381	489 628
SUM EIENDELER		469 381	567 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	505	405 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		505	405 544
Sum egenkapital	8	100 505	505 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 569	2 163
Betalbar skatt	9	75 929	46 607
Skyldige offentlige avgifter		4 819	4 528
Utbytte		275 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 559	8 786
Sum kortsiktig gjeld		368 876	62 085
Sum gjeld		368 876	62 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 381	567 628



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 460693

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 605 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROTENDO AS
Forretningsadresse: Presterud alle 7
1357 BEKKESTUA

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: Bent Gerner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 16.06.2022

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: 988 605 999
PROTENDO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		510 276	418 025
Sum inntekter		510 276	418 025
Kostnader			
Varekostnad			7 500
Lønnskostnad	1, 2, 3	29 948	45 918
Annen driftskostnad	4	134 438	150 450
Sum kostnader		164 387	203 869
Driftsresultat		345 890	214 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 160
Sum finansinntekter		0	1 160
Netto finans		0	1 160
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	75 929	46 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		269 961	168 709
Årsresultat		269 961	168 709
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		275 000	
Tilleggsutbytte	8	400 000	
Annen egenkapital	8	-405 039	168 709
Sum overføringer og disponeringer		269 961	168 709



Organisasjonsnr: 988 605 999
PROTENDO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 78 000 78 000

Sum varige driftsmidler

78 000 78 000

Sum anleggsmidler

78 000 78 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

33 364

Andre fordringer

11

305 506

1 572

Sum fordringer

338 870

1 572

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

6

52 511

488 056

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

52 511

488 056

Sum omløpsmidler

391 381

489 628

SUM EIENDELER

469 381

567 628

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)

7, 8

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8

505

405 544

Sum opptjent egenkapital

505

405 544

Sum egenkapital

8

100 505

505 544

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 569	2 163
Betalbar skatt	9	75 929	46 607
Skyldige offentlige avgifter		4 819	4 528
Utbytte		275 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 559	8 786
Sum kortsiktig gjeld		368 876	62 085
Sum gjeld		368 876	62 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 381	567 628



Organisasjonsnr: 988 605 999
PROTENDO 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 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. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23228.00	17359.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4514.00	5788.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2207.00	22771.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29949.00	45918.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

I kortsiktig lån inngår ulovlig lån til daglig leder/styrets leder til nok 275 000.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 Protendo AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Forørig 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.

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 228	17 359
Arbeidsgiveravgift	4 514	5 788
Andre ytelser	2 207	22 771
Sum	29 949	45 918

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	78 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	78 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	78 000

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 174.

Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gerner, Bent Thv.	500	50,00%	Ordinære aksjer
Gerner, Nina Wiencke	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	405 544	505 544
Tilleggsutbytte		(400 000)	(400 000)
Årets resultat		269 961	269 961
Avsatt utbytte		(275 000)	(275 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	505	100 505

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	345 890	215 316
+/- Permanente forskjeller	5 000	3 732
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 760)	(7 200)
Årets skattegrunnlag	345 130	211 848
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	75 929	46 607
Sum	75 929	46 607
Skattekostnad i resultatregnskapet	75 929	46 607
Betalbar skatt i skattekostnad	75 929	46 607
Betalbar skatt i balansen	75 929	46 607

Note 10 - 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	(28 800)	(23 040)	(5 760)
Netto forskjeller	(28 800)	(23 040)	(5 760)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 800	23 040	5 760
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 069

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I kortsiktig lån inngår ulovlig lån til daglig leder/styrets leder til nok 275 000.



Årsregnskap for 2021

**Protendo AS
1357 BEKKESTUA**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap for 2021
Protendo AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		510 276	418 025
Sum driftsinntekter		510 276	418 025
Varekostnad		0	(7 500)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(29 948)	(45 918)
Annen driftskostnad	4	(134 438)	(150 450)
Sum driftskostnader		(164 387)	(203 869)
Driftsresultat		345 890	214 156
Annen renteinntekt		0	1 160
Sum finansinntekter		0	1 160
Netto finans		0	1 160
Ordinært resultat før skattekostnad		345 890	215 316
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(75 929)	(46 607)
Ordinært resultat		269 961	168 709
Årsresultat		269 961	168 709
Overføringer			
Utbytte		275 000	0
Tilleggsutbytte	8	400 000	0
Annen egenkapital	8	(405 039)	168 709
Sum		269 961	168 709



Balanse pr. 31. desember 2021
Protendo AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	78 000	78 000
Sum varige driftsmidler		78 000	78 000
Sum anleggsmidler		78 000	78 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 364	0
Andre fordringer	11	305 506	1 572
Sum fordringer		338 870	1 572
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	52 511	488 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 511	488 056
Sum omløpsmidler		391 381	489 628
Sum eiendeler		469 381	567 628



Balanse pr. 31. desember 2021
Protendo AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	505	405 544
Sum opptjent egenkapital		505	405 544
Sum egenkapital	8	100 505	505 544
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 569	2 163
Betalbar skatt	9	75 929	46 607
Skyldige offentlige avgifter		4 819	4 528
Utbytte		275 000	0
Annen kortsiktig gjeld		5 559	8 786
Sum kortsiktig gjeld		368 876	62 085
Sum gjeld		368 876	62 085
Sum egenkapital og gjeld		469 381	567 628

Oslo, 08.06.2022

Styret for Protendo AS


Benl Thv. Gerner
Styrets leder/tenestyre



Noter 2021 Protendo AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Forørig 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.

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 228	17 359
Arbeidsgiveravgift	4 514	5 788
Andre ytelser	2 207	22 771
Sum	29 949	45 918

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	78 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	78 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	78 000

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 174.

Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gerner, Bent Thv.	500	50,00%	Ordinære aksjer
Gerner, Nina Wiencke	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	405 544	505 544
Tilleggsutbytte		(400 000)	(400 000)
Årets resultat		269 961	269 961
Avsatt utbytte		(275 000)	(275 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	505	100 505

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	345 890	215 316
+/- Permanente forskjeller	5 000	3 732
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 760)	(7 200)
Årets skattegrunnlag	345 130	211 848
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	75 929	46 607
Sum	75 929	46 607
Skattekostnad i resultatregnskapet	75 929	46 607
Betalbar skatt i skattekostnad	75 929	46 607
Betalbar skatt i balansen	75 929	46 607

Note 10 - 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	(28 800)	(23 040)	(5 760)
Netto forskjeller	(28 800)	(23 040)	(5 760)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 800	23 040	5 760
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 069

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I kortsiktig lån inngår ulovlig lån til daglig leder/styrets leder til nok 275 000.