



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 804 985  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKILLEBEKK REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Gamle Trondheimsvei 42  
1481 HAGAN

### 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: Per Anders Svenningsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

### 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, 06.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 297 124	1 881 900
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 297 124</b>	<b>1 881 900</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 768 945	1 456 181
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 575	28 576
Annen driftskostnad	5	414 140	240 401
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 211 660</b>	<b>1 725 158</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>85 463</b>	<b>156 742</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			39
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>39</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 500
Annen rentekostnad			31
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 531</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-1 492</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>85 463</b>	<b>155 250</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 802	34 162
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	7	66 661	121 088
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	9 512	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 512</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 545	104 120
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>75 545</b>	<b>104 120</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>85 057</b>	<b>104 120</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	307 377	292 719
Andre fordringer	10	45 342	34 505
<b>Sum fordringer</b>		<b>352 719</b>	<b>327 224</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	325 138	165 995
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>325 138</b>	<b>165 995</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>677 857</b>	<b>493 218</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>762 914</b>	<b>597 338</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	256 348	189 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>256 348</b>	<b>189 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7, 13	<b>286 348</b>	<b>219 686</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		3 622
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>3 622</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>3 622</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 352	3 010
Betalbar skatt	6	31 936	35 627
Skyldige offentlige avgifter		222 375	196 066
Annen kortsiktig gjeld		209 903	139 327
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>476 566</b>	<b>374 030</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>476 566</b>	<b>377 652</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>762 914</b>	<b>597 338</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 325229

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 804 985  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKILLEBEKK REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Gamle Trondheimsvei 42  
1481 HAGAN

#### 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: Per Anders Svenningsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

#### 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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 915 804 985  
SKILLEBEKK REGNSKAP AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 297 124	1 881 900
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 297 124</b>	<b>1 881 900</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 768 945	1 456 181
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 575	28 576
Annen driftskostnad	5	414 140	240 401
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 211 660</b>	<b>1 725 158</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>85 463</b>	<b>156 742</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			39
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>39</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 500
Annen rentekostnad			31
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 531</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-1 492</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>85 463</b>	<b>155 250</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 802	34 162
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	7	66 661	121 088
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>



Organisasjonsnr: 915 804 985  
SKILLEBEKK REGNSKAP AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	9 512	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 512</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 545	104 120
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>75 545</b>	<b>104 120</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>85 057</b>	<b>104 120</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	307 377	292 719
Andre fordringer	10	45 342	34 505
<b>Sum fordringer</b>		<b>352 719</b>	<b>327 224</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	325 138	165 995
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>325 138</b>	<b>165 995</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>677 857</b>	<b>493 218</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>762 914</b>	<b>597 338</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	256 348	189 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>256 348</b>	<b>189 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 13</b>	<b>286 348</b>	<b>219 686</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	8	3 622
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>3 622</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>3 622</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	12 352	3 010
Betalbar skatt	6	35 627
Skyldige offentlige avgifter	222 375	196 066
Annen kortsiktig gjeld	209 903	139 327
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>476 566</b>	<b>374 030</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>476 566</b>	<b>377 652</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>762 914</b>	<b>597 338</b>



Organisasjonsnr: 915 804 985  
SKILLEBEKK REGNSKAP 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, 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 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



2

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1432272.00	1185866.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	210756.00	174216.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88930.00	77974.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36987.00	18125.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1768945.00	1456181.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets





## Noter 2021

### SKILLEBEKK 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.

##### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 432 272	1 185 866
Arbeidsgiveravgift	210 756	174 216
Pensjonskostnader	88 930	77 974
Andre ytelser / Refusjoner	36 987	18 125
<b>Sum</b>	<b>1 768 945</b>	<b>1 456 181</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	142 878
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>142 878</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(38 758)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(67 334)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>75 544</b>
Årets avskrivninger	(28 576)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	17 000	15 500
Andre tjenester	3 000	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>20 000</b>	<b>15 500</b>



## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	85 463	155 250
+/- Permanente forskjeller		31
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	59 700	6 661
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>145 163</b>	<b>161 942</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	31 936	35 627
Sum	31 936	35 627
+/- Endring i utsatt skatt	(13 134)	(1 465)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>18 802</b>	<b>34 162</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	31 936	35 627
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>31 936</b>	<b>35 627</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	189 686	219 686
Årets resultat		66 661	66 661
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>256 348</b>	<b>286 348</b>

## Note 8 - 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	16 462	5 419	11 043
Omløpsmidler	0	(48 656)	48 656
Sum midlertidige forskjeller	16 462	(43 238)	59 700
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>3 622</b>	<b>(9 512)</b>	<b>13 134</b>

## Note 9 - 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	356 033	292 719
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(48 656)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>307 377</b>	<b>292 719</b>

## Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 628. Skyldig skattetrekk er kr 67 628.



## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
LEKEKASSEN HOLDING AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
SKILLEBEKK INVEST AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 13 - Fortsatt drift

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

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har ikke Covid-19 hatt noen negativ påvirkning på driften. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



 BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18

 BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18

 BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

## Årsregnskap for 2021



SKILLEBEKK REGNSKAP AS

Org.nr. 915 804 985

### Innhold:

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



## Resultatregnskap for 2021 SKILLEBEKK REGNSKAP AS

 BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18

 BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18

 BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 297 124	1 881 900
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 297 124</b>	<b>1 881 900</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 768 945)	(1 456 181)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(28 575)	(28 576)
Annen driftskostnad	5	(414 140)	(240 401)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 211 660)</b>	<b>(1 725 158)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>85 463</b>	<b>156 742</b>
Annen renteinntekt		0	39
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>39</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(1 500)
Annen rentekostnad		0	(31)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>(1 531)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>(1 492)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>85 463</b>	<b>155 250</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(18 802)	(34 162)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	7	66 661	121 088
<b>Sum</b>		<b>66 661</b>	<b>121 088</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 SKILLEBEKK REGNSKAP AS

 BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18  
 BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18  
 BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	9 512	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 512</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 545	104 120
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>75 545</b>	<b>104 120</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>85 057</b>	<b>104 120</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	307 377	292 719
Andre fordringer	10	45 342	34 505
<b>Sum fordringer</b>		<b>352 719</b>	<b>327 224</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	325 138	165 995
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>325 138</b>	<b>165 995</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>677 857</b>	<b>493 218</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>762 914</b>	<b>597 338</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 SKILLEBEKK REGNSKAP AS

 BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningsen  
2022-05-18  
 BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18  
 BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	256 348	189 686
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>256 348</b>	<b>189 686</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7, 13	<b>286 348</b>	<b>219 686</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	0	3 622
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>3 622</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>3 622</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 352	3 010
Betalbar skatt	6	31 936	35 627
Skyldige offentlige avgifter		222 375	196 066
Annen kortsiktig gjeld		209 903	139 327
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>476 566</b>	<b>374 030</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>476 566</b>	<b>377 652</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>762 914</b>	<b>597 338</b>

Hagan, 18.05.2022

Andreas Skalleberg  
Styrets leder

Thilde Dalsmo Stray  
Styremedlem

Per Anders Stray Svenningsen  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2021

### SKILLEBEKK 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.

### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 432 272	1 185 866
Arbeidsgiveravgift	210 756	174 216
Pensjonskostnader	88 930	77 974
Andre ytelser / Refusjoner	36 987	18 125
<b>Sum</b>	<b>1 768 945</b>	<b>1 456 181</b>

 BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18

 BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18

 BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	142 878
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>142 878</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(38 758)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(67 334)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>75 544</b>
Årets avskrivninger	(28 576)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	17 000	15 500
Andre tjenester	3 000	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>20 000</b>	<b>15 500</b>



## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	85 463	85 463
+/- Permanente forskjeller		
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	59 700	6 661
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>145 163</b>	<b>161 942</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	31 936	35 627
Sum	31 936	35 627
+/- Endring i utsatt skatt	(13 134)	(1 465)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>18 802</b>	<b>34 162</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	31 936	35 627
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>31 936</b>	<b>35 627</b>

BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18

2

BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18

BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	189 686	219 686
Årets resultat		66 661	66 661
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>256 348</b>	<b>286 348</b>

## Note 8 - 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	16 462	5 419	11 043
Omløpsmidler	0	(48 656)	48 656
Sum midlertidige forskjeller	16 462	(43 238)	59 700
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>3 622</b>	<b>(9 512)</b>	<b>13 134</b>

## Note 9 - 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	356 033	292 719
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(48 656)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>307 377</b>	<b>292 719</b>

## Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 628. Skyldig skattetrekk er kr 67 628.



## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført ve
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,-</b>



BankID Signing  
Per Anders Stray Svenningse  
2022-05-18



BankID Signing  
Thilde Dalsmo Stray  
2022-05-18



BankID Signing  
Andreas Skalleberg  
2022-05-19

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
LEKEKASSEN HOLDING AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
SKILLEBEKK INVEST AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 13 - Fortsatt drift

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

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har ikke Covid-19 hatt noen negativ påvirkning på driften. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Skillebekk Regnskap AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Skillebekk Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 66 661. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 31.12.2021, 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.


RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Skillebekk Regnskap AS



Oslo, 19.05.2022  
RSM Norge AS

  
Anders Magnus Løvås  
Statsautorisert revisor