



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 954 344  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPESIALIST COLLEGIUM  
STEPHANE BARBARI AS  
Forretningsadresse: Trykkeriveien 6  
1653 SELLEBAKK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stephane Barbari  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

### 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, 10.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 627 658	14 152 811
Annen driftsinntekt		913 616	246 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 541 274</b>	<b>14 398 811</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		834 850	1 754 588
Lønnskostnad	1	2 813 708	2 554 968
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	157 100	133 851
Annen driftskostnad	5	2 920 568	3 705 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 726 226</b>	<b>8 148 874</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 184 952</b>	<b>6 249 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 322	3 014
Annen finansinntekt		1 000 978	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 002 300</b>	<b>3 014</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		15 787	
Annen rentekostnad		765	885
Annen finanskostnad		23 600	203 148
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>40 152</b>	<b>204 033</b>
<b>Netto finans</b>		<b>962 149</b>	<b>-201 019</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-222 803</b>	<b>6 048 918</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		1 375 652
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-222 803</b>	<b>4 673 266</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-222 803</b>	<b>4 673 266</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 300 000	5 600 000
Annen egenkapital		-3 522 803	-926 734



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-222 803	4 673 266



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 926 974	4 805 471
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	465 300	622 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 392 274</b>	<b>5 427 871</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	3 188	1 125
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer		100 000	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>103 688</b>	<b>101 625</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 495 961</b>	<b>5 529 496</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	50 364	772
Andre fordringer		77 031	91 613
<b>Sum fordringer</b>		<b>127 396</b>	<b>92 385</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	11	1 169 702	
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 169 702</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	6 087 453	6 345 163
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 087 453</b>	<b>6 345 163</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 384 551</b>	<b>6 437 549</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 880 512</b>	<b>11 967 045</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	14, 15	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	15	6 289 970	9 812 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 289 970</b>	<b>9 812 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>	15	<b>6 389 970</b>	<b>9 912 773</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 014	273 350
Betalbar skatt	7		1 375 652
Skyldige offentlige avgifter		174 558	163 245
Annen kortsiktig gjeld	16	6 184 970	242 024
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 490 542</b>	<b>2 054 272</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 490 542</b>	<b>2 054 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 880 512</b>	<b>11 967 045</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 187663

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 954 344  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPESIALIST COLLEGIUM  
STEPHANE BARBARI AS  
Forretningsadresse: Trykkeriveien 6  
1653 SELLEBAKK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stephane Barbari  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 13.04.2021

---

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: 984 954 344  
SPESIALIST COLLEGIUM  
STEPHANE BARBARI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 627 658	14 152 811
Annen driftsinntekt		913 616	246 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 541 274</b>	<b>14 398 811</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		834 850	1 754 588
Lønnskostnad	1	2 813 708	2 554 968
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	157 100	133 851
Annen driftskostnad	5	2 920 568	3 705 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 726 226</b>	<b>8 148 874</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 184 952</b>	<b>6 249 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 322	3 014
Annen finansinntekt		1 000 978	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 002 300</b>	<b>3 014</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		15 787	
Annen rentekostnad		765	885
Annen finanskostnad		23 600	203 148
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>40 152</b>	<b>204 033</b>
<b>Netto finans</b>		<b>962 149</b>	<b>-201 019</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-222 803	6 048 918
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-222 803</b>	<b>4 673 266</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-222 803</b>	<b>4 673 266</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 300 000	5 600 000
Annen egenkapital		-3 522 803	-926 734
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-222 803</b>	<b>4 673 266</b>



Organisasjonsnr: 984 954 344  
SPESIALIST COLLEGIUM  
STEPHANE BARBARI AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 926 974	4 805 471
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	465 300	622 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 392 274</b>	<b>5 427 871</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	3 188	1 125
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer		100 000	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>103 688</b>	<b>101 625</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 495 961</b>	<b>5 529 496</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	50 364	772
Andre fordringer		77 031	91 613
<b>Sum fordringer</b>		<b>127 396</b>	<b>92 385</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	11	1 169 702	
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 169 702</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	6 087 453	6 345 163
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 087 453</b>	<b>6 345 163</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 384 551</b>	<b>6 437 549</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 880 512</b>	<b>11 967 045</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
à kr 1 000,00)

14, 15

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**100 000**

**100 000**

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

15

6 289 970

9 812 773

**Sum opptjent egenkapital**

**6 289 970**

**9 812 773**

**Sum egenkapital**

**15**

**6 389 970**

**9 912 773**

**Sum langsiktig gjeld**

**0**

**0**

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

131 014

273 350

Betalbar skatt

7

1 375 652

Skyldige offentlige

avgifter

174 558

163 245

Annen kortsiktig gjeld

16

6 184 970

242 024

**Sum kortsiktig gjeld**

**6 490 542**

**2 054 272**

**Sum gjeld**

**6 490 542**

**2 054 272**

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD**

**12 880 512**

**11 967 045**



Organisasjonsnr: 984 954 344  
SPESIALIST COLLEGIUM  
STEPHANE BARBARI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
14

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Barbari, Stephane Georges	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2389357.00	2108617.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	326916.00	306967.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40344.00	64067.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57091.00	75317.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2813708.00	2554968.00

**Note**



3

## Ytelser til ledende personer

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	340651.00	7913.00	4392.00

#### Note

3

## Ytelser til andre ledende personer

#### Note

5

## Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37500.00	33750.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18750.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56250.00	33750.00

#### Note

1

## Antall årsverk i regnskapsåret

### Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

#### Note

2

### Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning 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



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

**Spesialist Collegium Stephane Barbari AS**  
Orgnr. 984 954 344

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr: 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129 06 78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

**UAVHENGIG REVISORS BERETNING**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

**Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskapet til Spesialist Collegium Stephane Barbari AS som viser et underskudd på kr. 222 803,-, og som består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2020, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

**Grunnlag for konklusjonen**

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

**Styret og daglig leders ansvar for regnskapet**

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

## **Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap**

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger). Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

## **Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg 18. mars 2021

**Center Revisjon AS**

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



## Noter 2020

### SPECIALIST COLLEGIUM STEPHANE BARBARI 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.

#### 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført. kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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	2 389 357	2 108 617
Arbeidsgiveravgift	326 916	306 967
Pensjonskostnader	40 344	64 067
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	57 091	75 317
<b>Sum</b>	<b>2 813 708</b>	<b>2 554 968</b>

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	340 651	7 913	4 392

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	37 500	33 750
Andre tjenester	18 750	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>56 250</b>	<b>33 750</b>

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 805 471	1 904 429	6 709 900
Tilgang i året	121 503	0	121 503
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>4 926 974</b>	<b>1 904 429</b>	<b>6 831 403</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(1 282 029)	(1 282 029)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(1 439 129)	(1 439 129)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>4 926 974</b>	<b>465 300</b>	<b>5 392 274</b>
Årets avskrivninger		(157 100)	(157 100)
Økonomisk levetid		0 - 6 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>0 - 33,33 %</b>	



## Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(222 803)	6 048 918
+/- Permanente forskjeller	(960 495)	207 846
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	51 100	(3 800)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 132 199)</b>	<b>6 252 964</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 375 652
Sum		1 375 652
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>1 375 652</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		1 375 652
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>1 375 652</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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(1 098 779)	(1 149 880)	51 101
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 132 198)	1 132 198
Netto forskjeller	(1 098 779)	(2 282 078)	1 183 299
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 098 779	2 282 078	(1 183 299)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 502 057

## Note 9 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Mairos AS	Sarpsborg	100%	(1 173 324)	(2 063)

## Note 10 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	3 188	1 125



## Note 11 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	1 185 489	1 169 702
<b>Sum</b>	<b>1 185 489</b>	<b>1 169 702</b>

## Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	50 364	772
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>50 364</b>	<b>772</b>

## Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 83 080. Skyldig skattetrekk er kr 83 056.

## Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Barbari, Stephane Georges	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	9 812 773	9 912 773
Tilleggsutbytte		(3 300 000)	(3 300 000)
Årets resultat		(222 803)	(222 803)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>6 289 970</b>	<b>6 389 970</b>

## Note 16 - Avsetning Helfo

Det er avsatt kr 5 944 102 som skal tilbakebetales til Helfo for feilutbetalt refusjon.