



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 931 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K-SPAR INDUSTRIER AS
Forretningsadresse: c/o Harald K. Berg
Gråkamveien 14B
0779 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Kristofer Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

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, 30.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		293 000	1 539 230
Sum inntekter		293 000	1 539 230
Kostnader			
Lønnskostnad	2,5	15 035	10 895
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	99 920	92 887
Annen driftskostnad	2	1 749 931	273 023
Sum kostnader		1 864 886	376 805
Driftsresultat		-1 571 886	1 162 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	103 616	38 057
Annen finansinntekt		202 108 855	
Sum finansinntekter		202 212 471	38 057
Annen rentekostnad			316 653
Annen finanskostnad		740	68 500
Sum finanskostnader		740	385 153
Netto finans		202 211 731	-347 096
Ordinært resultat før skattekostnad		200 639 845	815 329
Skattekostnad på ordinært resultat			125 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		200 639 845	689 889
Årsresultat		200 639 845	689 889
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		200 639 845	689 889
Sum overføringer og disponeringer		200 639 845	689 889



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	249 207	269 127
Sum varige driftsmidler		249 207	269 127
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	28	
Investeringer i tilknyttet selskap	10	5 400 000	18 890 651
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	548 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 360 000	
Andre fordringer	3	1 092 490	1 292 490
Sum finansielle anleggsmidler		10 352 518	20 731 141
Sum anleggsmidler		10 601 725	21 000 268
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		356 768	
Andre fordringer		175 000	
Sum fordringer		531 768	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	186 045 315	810 386
Markedsbaserte obligasjoner		1 294 200	
Sum investeringer		187 339 515	810 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	25 972 668	12 317 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 972 668	12 317 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		213 843 951	13 127 455
SUM EIENDELER		224 445 676	34 127 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	110 000	13 110 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		4 000 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 110 000	13 110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		215 239 394	17 599 549
Sum opptjent egenkapital		215 239 394	17 599 549
Sum egenkapital		219 349 394	30 709 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Sum annen langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Sum langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 837	
Betalbar skatt			125 440
Skyldige offentlige avgifter		12 483	362 691
Kortsiktig konserngjeld		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		25 677	32 498
Sum kortsiktig gjeld		3 051 997	520 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		5 096 283	3 418 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		224 445 677	34 127 724



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 215723

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 931 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: K-SPAR INDUSTRIER AS
Forretningsadresse: c/o Harald K. Berg
Gråkamveien 14B
0779 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Kristofer Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

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, 10.05.2022



Organisasjonsnr: 984 931 964
K-SPAR INDUSTRIER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		293 000	1 539 230
Sum inntekter		293 000	1 539 230
Kostnader			
Lønnskostnad	2,5	15 035	10 895
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	99 920	92 887
Annen driftskostnad	2	1 749 931	273 023
Sum kostnader		1 864 886	376 805
Driftsresultat		-1 571 886	1 162 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	103 616	38 057
Annen finansinntekt		202 108 855	
Sum finansinntekter		202 212 471	38 057
Annen rentekostnad			316 653
Annen finanskostnad		740	68 500
Sum finanskostnader		740	385 153
Netto finans		202 211 731	-347 096
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat			125 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		200 639 845	689 889
Årsresultat		200 639 845	689 889
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		200 639 845	689 889
Sum overføringer og disponeringer		200 639 845	689 889



Organisasjonsnr: 984 931 964
K-SPAR INDUSTRIER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	9	249 207	269 127
Sum varige driftsmidler		249 207	269 127
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	28	
Investeringer i tilknyttet selskap	10	5 400 000	18 890 651
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	548 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 360 000	
Andre fordringer	3	1 092 490	1 292 490
Sum finansielle anleggsmidler		10 352 518	20 731 141
Sum anleggsmidler		10 601 725	21 000 268
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		356 768	
Andre fordringer		175 000	
Sum fordringer		531 768	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	186 045 315	810 386
Markedsbaserte obligasjoner		1 294 200	
Sum investeringer		187 339 515	810 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	25 972 668	12 317 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 972 668	12 317 069
Sum omløpsmidler		213 843 951	13 127 455



SUM EIENDELER		224 445 676	34 127 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	110 000	13 110 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		4 000 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 110 000	13 110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		215 239 394	17 599 549
Sum opptjent egenkapital		215 239 394	17 599 549
Sum egenkapital		219 349 394	30 709 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Sum annen langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Sum langsiktig gjeld		2 044 286	2 897 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 837	
Betalbar skatt			125 440
Skyldige offentlige avgifter		12 483	362 691
Kortsiktig konserngjeld		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		25 677	32 498
Sum kortsiktig gjeld		3 051 997	520 629
Sum gjeld		5 096 283	3 418 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		224 445 677	34 127 724



Organisasjonsnr: 984 931 964
K-SPAR INDUSTRIER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. 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. Datterselskap/Tilknyttet selskap Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investerings verdi i balansen til morselskapet. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. 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.

Note



1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15035.00	10895.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15035.00	10895.00

Mer om årsverk og lønn

Det er betalt arbeidsgiveravgift for fri bil til daglig leder.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ
1092490.00

Samlet sikkerhetsstillelse Styret Andre organ
1092490.00

Rentesats Styret Andre organ
2.00%



Hovedvilkår

Styret

Andre organ

Se under

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytet lån til aksjonær stort kr 1 092 490. Lånet er innenfor fri egenkapital. Det er signert låneavtale, rentesats er markedsrente og nedbetalingstid er 20 år. Renter er i 2021 inntektsført med kr 25.850. Det er stilt sikkerhet i fast eiendom tilhørende aksjonær.

K-Spar Industrier AS - Revisors beretning 2021

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Karlsrud, Tormod (17.04.1977), signert 31.03.2022 med Signicat Sign BANKID_MOBILE



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autenticiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



TK Revisjon AS



Til generalforsamlingen i K-Spar Industrier AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet K-Spar Industrier AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 200 639 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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. desember 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

MEMLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING / AUTORISERT REGNSKAPSFØRERSKAP
FORETAKSREGISTERET/ORG.NR 924 117 958MVA, NYGÅRDSVEIEN 20A, 1423 SKI
Telefon: +47 913 89 366, E-post: tormod@rj.no

Dokumentet er signert digitalt av:

- Karlsrud, Tormod (17.04.1977), 31.03.2022

Forseglet av



Posten Norge



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

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Ski, 31. mars 2022

TK Revisjon AS

Tormod Karlsrud
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)

Dokumentet er signert digitalt av:

- Karlsrud, Tormod (17.04.1977), 31.03.2022

Forseglet av



Posten Norge



Noter 2021

K-SPAR INDUSTRIER AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Datterselskap/Tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

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.



Note 2 – Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønnskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	15 035	10 895
Andre ytelser	0	0
Sum	15 035	10 895

Det er betalt arbeidsgiveravgift for fri bil til daglig leder.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Fri bil	106 628	0
Sum	106 628	0

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 42.000 (eks. mva) hvorav kr 10.750 gjelder teknisk bistand i forbindelse med årsregnskaps og skattemelding. Annen bistand er kostnadsført med kr 2.188.

Note 3 – Lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytet lån til aksjonær stort kr 1 092 490. Lånet er innenfor fri egenkapital. Det er signert låneavtale, rentesats er markedsrente og nedbetalingstid er 20 år. Renter er i 2021 inntektsført med kr 25.850. Det er stilt sikkerhet i fast eiendom tilhørende aksjonær.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 A-aksjer og 50 000 B-Aksjer, hver pålydende kr 1,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 110 000.

A-aksjene har rett på årlig utbytte på kr 2.000.000 dersom selskapet vedtar å betale ut utbytte. B-aksjene skal ha pro rate rett til utbytte når totalt avsatt utbytte for ett regnskapsår overstiger

kr 2.000.000. A- og B- aksjene har lik rett til kapitalgevinst ved salg av aksjene.

B-aksjene har ikke stemmerett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2021

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HARALD KRISTOFER BERG	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Note 8 – Markedsbaserte kortsiktige investeringer

Omløpsmidler	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseført verdi
Andre markedsbaserte aksjer	186 045 315	192 423 706	186 045 315
SUM	186 045 315	192 423 706	186 045 315

Note 9 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre mv
Anskaffelseskost 01.01.	696 288
Tilgang/avgang	80 000
Akk. avskrivninger 31.12.	527 081
Regnskapsmessig verdi	249 207
Årets avskrivninger	99 920
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 10 – Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet mv.

Andeler i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

	Kommune	Balanseført verdi	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Eastern Capital AS	Oslo	28	100,00%	-1 609 794	5 986 327
Smarter Holding AS*	Oslo	0	27,00%	0	0
Villa Biermann AS**	Oslo	5 400 000	50,00%	29 086 021	766 410
Sum		5 400 028			

*Selskapet er avviklet i 2021 og slettet fra Foretaksregisteret i begynnelsen av 2022.

**Regnskapstall for 2021 er ikke klare og selskapet opplyser derfor om tallene pr 31.12.20.