



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 808 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANERING & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Industrisvingen 5
3090 HOF

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Sjøgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.10.2021

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 574 203	5 712 543
Annen driftsinntekt		222	13 368
Sum inntekter		7 574 425	5 725 911
Kostnader			
Varekostnad		2 092 872	1 426 870
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 274 400	1 501 018
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	46 706	21 830
Annen driftskostnad	5	2 063 809	1 503 090
Sum kostnader		7 477 787	4 452 808
Driftsresultat		96 638	1 273 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171	99
Annen finansinntekt		29 183	5 871
Sum finansinntekter		29 354	5 971
Annen rentekostnad		20 231	140 224
Annen finanskostnad		2 552	598
Sum finanskostnader		22 782	140 822
Netto finans		6 571	-134 851
Ordinært resultat før skattekostnad		103 209	1 138 252
Skattekostnad på ordinært resultat	12	56 912	105 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 297	1 032 798
Årsresultat		46 297	1 032 798
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		360 000	
Udekket tap			665 432
Annen egenkapital		-313 703	367 366



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		46 297	1 032 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	115 300	99 300
Sum varige driftsmidler		115 300	99 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		82 500	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	60 000
Sum anleggsmidler		197 800	159 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	351 947	543 653
Andre fordringer		492 903	337 884
Sum fordringer		844 850	881 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	259 199	945 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 199	945 327
Sum omløpsmidler		1 104 049	1 826 864
SUM EIENDELER		1 301 849	1 986 164
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	53 663	367 366
Sum opptjent egenkapital		53 663	367 366
Sum egenkapital	10	78 093	391 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			17 668
Sum avsetninger for forpliktelser			17 668
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	17 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 999	327 772
Betalbar skatt	12	74 580	87 786
Skyldige offentlige avgifter		387 636	557 422
Annen kortsiktig gjeld		619 541	603 720
Sum kortsiktig gjeld		1 223 756	1 576 700
Sum gjeld		1 223 756	1 594 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 301 849	1 986 164



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 880740

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 808 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANERING & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Industrisvingen 5
3090 HOF

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Sjøgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.10.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 07.10.2021



Organisasjonsnr: 919 808 675
SANERING & EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 574 203	5 712 543
Annen driftsinntekt		222	13 368
Sum inntekter		7 574 425	5 725 911
Kostnader			
Varekostnad		2 092 872	1 426 870
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 274 400	1 501 018
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	46 706	21 830
Annen driftskostnad	5	2 063 809	1 503 090
Sum kostnader		7 477 787	4 452 808
Driftsresultat		96 638	1 273 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171	99
Annen finansinntekt		29 183	5 871
Sum finansinntekter		29 354	5 971
Annen rentekostnad		20 231	140 224
Annen finanskostnad		2 552	598
Sum finanskostnader		22 782	140 822
Netto finans		6 571	-134 851
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		103 209	1 138 252
Skattekostnad på ordinært resultat	12	56 912	105 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 297	1 032 798
Årsresultat		46 297	1 032 798
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		360 000	
Udekket tap			665 432
Annen egenkapital		-313 703	367 366
Sum overføringer og disponeringer		46 297	1 032 798



Organisasjonsnr: 919 808 675
SANERING & EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

115 300

99 300

Sum varige driftsmidler

115 300

99 300

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

82 500

60 000

Sum finansielle

anleggsmidler

82 500

60 000

Sum anleggsmidler

197 800

159 300

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7

351 947

543 653

Andre fordringer

492 903

337 884

Sum fordringer

844 850

881 537

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

259 199

945 327

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

259 199

945 327

Sum omløpsmidler

1 104 049

1 826 864

SUM EIENDELER

1 301 849

1 986 164

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

9, 10

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

10

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

24 430

24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10

53 663

367 366



Sum opptjent egenkapital		53 663	367 366
Sum egenkapital	10	78 093	391 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			17 668
Sum avsetninger for forpliktelseser			17 668
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	17 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 999	327 772
Betalbar skatt	12	74 580	87 786
Skyldige offentlige avgifter		387 636	557 422
Annen kortsiktig gjeld		619 541	603 720
Sum kortsiktig gjeld		1 223 756	1 576 700
Sum gjeld		1 223 756	1 594 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 301 849	1 986 164



Organisasjonsnr: 919 808 675
SANERING & EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sjøgren, Liz	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2935235.00	1242115.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245340.00	184663.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80737.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13089.00	74240.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3274401.00	1501018.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	344684.00		37975.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

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

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	93483.00		



Noter 2020

SANERING & EIENDOM 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.

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.

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	2 935 235	1 242 115
Arbeidsgiveravgift	245 340	184 663
Pensjonskostnader	80 737	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	13 089	74 240
Sum	3 274 401	1 501 018

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	344 684	0	37 975

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	93 483		
Sikkerhetsstillelse			

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	135 607
Tilgang i året	62 706
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	198 313
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(36 307)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(83 013)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	115 300
Årets avskrivninger	(46 706)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	519 202	543 653
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(167 255)	
Netto oppførte kundefordringer	351 947	543 653



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 41 377. Skyldig skattetrekk er kr 115 499.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sjøgren, Liz	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)	367 366	391 796
Tilleggsutbytte			(360 000)	(360 000)
Årets resultat			46 297	46 297
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	53 663	78 093

Note 11 - 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	60 074	(14 246)	74 320
Omløpsmidler	20 233	(137 194)	157 427
Netto forskjeller	80 307	(151 440)	231 747
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	151 440	(151 440)
Sum midlertidige forskjeller	80 307	0	80 307
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	17 668	0	17 668

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 33 317



Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	103 209	1 138 252
+/- Permanente forskjeller	4 043	16 209
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	231 747	(76 084)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(679 349)
Årets skattegrunnlag	338 999	399 028
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	74 580	87 786
Sum	74 580	87 786
+/- Endring i utsatt skatt	(17 668)	17 668
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 912	105 454
Betalbar skatt i skattekostnad	74 580	87 786
Betalbar skatt i balansen	74 580	87 786



Årsregnskap for 2020

**SANERING & EIENDOM AS
3090 HOF**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2020
SANERING & EIENDOM AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 574 203	5 712 543
Annen driftsinntekt		222	13 368
Sum driftsinntekter		7 574 425	5 725 911
Varekostnad		(2 092 872)	(1 426 870)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 274 400)	(1 501 018)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(46 706)	(21 830)
Annen driftskostnad	5	(2 063 809)	(1 503 090)
Sum driftskostnader		(7 477 787)	(4 452 808)
Driftsresultat		96 638	1 273 103
Annen renteinntekt		171	99
Annen finansinntekt		29 183	5 871
Sum finansinntekter		29 354	5 971
Annen rentekostnad		(20 231)	(140 224)
Annen finanskostnad		(2 552)	(598)
Sum finanskostnader		(22 782)	(140 822)
Netto finans		6 571	(134 851)
Ordinært resultat før skattekostnad		103 209	1 138 252
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(56 912)	(105 454)
Ordinært resultat		46 297	1 032 798
Arsresultat		46 297	1 032 798
Overføringer			
Tilleggsutbytte		360 000	0
Udekket tap		0	665 432
Annen egenkapital		(313 703)	367 366
Sum		46 297	1 032 798



Balanse pr. 31. desember 2020
SANERING & EIENDOM AS

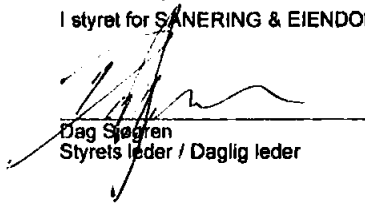
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	115 300	99 300
Sum varige driftsmidler		115 300	99 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		82 500	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	60 000
Sum anleggsmidler		197 800	159 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	351 947	543 653
Andre fordringer		492 903	337 884
Sum fordringer		844 850	881 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	259 199	945 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 199	945 327
Sum omløpsmidler		1 104 049	1 826 864
Sum eiendeler		1 301 849	1 986 164



Balanse pr. 31. desember 2020
SANERING & EIENDOM AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	53 663	367 366
Sum opptjent egenkapital		53 663	367 366
Sum egenkapital	10	78 093	391 796
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	17 668
Sum avsetning for forpliktelser		0	17 668
Sum langsiktig gjeld		0	17 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 999	327 772
Betalbar skatt	12	74 580	87 786
Skyldige offentlige avgifter		387 636	557 422
Annen kortsiktig gjeld		619 541	603 720
Sum kortsiktig gjeld		1 223 756	1 576 700
Sum gjeld		1 223 756	1 594 368
Sum egenkapital og gjeld		1 301 849	1 986 164

04.10.2021, HOF
I styret for SANERING & EIENDOM AS


Dag Stegren
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

SANERING & EIENDOM 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 935 235	1 242 115
Arbeidsgiveravgift	245 340	184 663
Pensjonskostnader	80 737	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	13 089	74 240
Sum	3 274 401	1 501 018

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	344 684	0	37 975

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	93 483		
Sikkerhetsstillelse			

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	135 607
Tilgang i året	62 706
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	198 313
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(36 307)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(83 013)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	115 300
Årets avskrivninger	(46 706)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	519 202	543 653
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(167 255)	
Netto oppførte kundefordringer	351 947	543 653



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 41 377. Skyldig skattetrekk er kr 115 499.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sjøgren, Liz	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)	367 366	391 796
Tilleggsutbytte			(360 000)	(360 000)
Årets resultat			46 297	46 297
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	53 663	78 093

Note 11 - 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	60 074	(14 246)	74 320
Omløpsmidler	20 233	(137 194)	157 427
Netto forskjeller	80 307	(151 440)	231 747
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	151 440	(151 440)
Sum midlertidige forskjeller	80 307	0	80 307
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	17 668	0	17 668

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 33 317



Note 12 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	103 209	1 138 252
+/- Permanente forskjeller	4 043	16 209
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	231 747	(76 084)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(679 349)
Årets skattegrunnlag	338 999	399 028
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	74 580	87 786
Sum	74 580	87 786
+/- Endring i utsatt skatt	(17 668)	17 668
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 912	105 454
Betalbar skatt i skattekostnad	74 580	87 786
Betalbar skatt i balansen	74 580	87 786