



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 474 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TARGET DISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Askehavn 22
5307 ASK

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: Cheryl Leigh Whitmore
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 244 038	6 464 219
Annen driftsinntekt		177 119	
Sum inntekter		8 421 158	6 464 219
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	5 131 188	3 950 753
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	560 808	336 364
Annen driftskostnad		2 560 571	1 944 603
Sum kostnader		8 252 567	6 231 720
Driftsresultat		168 591	232 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69	457
Annen finansinntekt		629	851
Sum finansinntekter		698	1 308
Annen rentekostnad		58 706	42 007
Sum finanskostnader		58 706	42 007
Netto finans		-58 008	-40 699
Ordinært resultat før skattekostnad		110 583	191 800
Skattekostnad på ordinært resultat	7	25 154	42 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		85 429	149 589
Årsresultat	9	85 429	149 589
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	9	116 000	
Annen egenkapital		-30 571	149 590
Sum overføringer og disponeringer		85 429	149 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	118 950	198 250
Sum immaterielle eiendeler		118 950	198 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 093 481	1 329 034
Sum varige driftsmidler		3 093 481	1 329 034
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 6	28 219	
Sum finansielle anleggsmidler		28 219	
Sum anleggsmidler		3 240 650	1 527 284
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 081 951	861 676
Andre fordringer	6	161 968	188 975
Sum fordringer		1 243 919	1 050 651
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		361 321	308 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 321	308 773
Sum omløpsmidler		1 605 240	1 359 424
SUM EIENDELER		4 845 890	2 886 708

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100.00)	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	132 809	163 380
Sum opptjent egenkapital		132 809	163 380
Sum egenkapital	9	162 809	193 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	66 815	41 661
Sum avsetninger for forpliktelser		66 815	41 661
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 074 175	923 404
Sum annen langsiktig gjeld		3 074 175	923 404
Sum langsiktig gjeld		3 140 990	965 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		283 705	654 410
Betalbar skatt			26 798
Skyldige offentlige avgifter		460 159	442 016
Annen kortsiktig gjeld		798 227	605 040
Sum kortsiktig gjeld		1 542 091	1 728 264
Sum gjeld		4 683 081	2 693 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 845 890	2 886 709



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 707986

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 474 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TARGET DISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Askehavn 22
5307 ASK

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: Cheryl Leigh Whitmore
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.07.2022



Organisasjonsnr: 920 474 691
TARGET DISTRIBUSJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 244 038	6 464 219
Annen driftsinntekt		177 119	
Sum inntekter		8 421 158	6 464 219
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	5 131 188	3 950 753
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	560 808	336 364
Annen driftskostnad		2 560 571	1 944 603
Sum kostnader		8 252 567	6 231 720
Driftsresultat		168 591	232 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69	457
Annen finansinntekt		629	851
Sum finansinntekter		698	1 308
Annen rentekostnad		58 706	42 007
Sum finanskostnader		58 706	42 007
Netto finans		-58 008	-40 699
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	25 154	42 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		85 429	149 589
Årsresultat	9	85 429	149 589
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	9	116 000	
Annen egenkapital		-30 571	149 590
Sum overføringer og disponeringer		85 429	149 590



Organisasjonsnr: 920 474 691
TARGET DISTRIBUSJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	118 950	198 250
Sum immaterielle eiendeler		118 950	198 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 093 481	1 329 034
Sum varige driftsmidler		3 093 481	1 329 034
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 6	28 219	
Sum finansielle anleggsmidler		28 219	
Sum anleggsmidler		3 240 650	1 527 284
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 081 951	861 676
Andre fordringer	6	161 968	188 975
Sum fordringer		1 243 919	1 050 651
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		361 321	308 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 321	308 773
Sum omløpsmidler		1 605 240	1 359 424
SUM EIENDELER		4 845 890	2 886 708
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100.00)	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	9	132 809	163 380
Sum opptjent egenkapital		132 809	163 380
Sum egenkapital	9	162 809	193 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	66 815	41 661
Sum avsetninger for forpliktelser		66 815	41 661
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 074 175	923 404
Sum annen langsiktig gjeld		3 074 175	923 404
Sum langsiktig gjeld		3 140 990	965 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		283 705	654 410
Betalbar skatt			26 798
Skyldige offentlige avgifter		460 159	442 016
Annen kortsiktig gjeld		798 227	605 040
Sum kortsiktig gjeld		1 542 091	1 728 264
Sum gjeld		4 683 081	2 693 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 845 890	2 886 709



Organisasjonsnr: 920 474 691
TARGET DISTRIBUTJON 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 investeringsverdi 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4468072.00	3400695.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	628533.00	490448.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53365.00	21683.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-18782.00	37927.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5131188.00	3950753.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1778907.00	450050.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2245955.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4024862.00	450050.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-931381.00	-331100.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3093481.00	118950.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-481508.00

-79300.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

28219.00

Mer om fordringer

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

Note



5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Medlem i DNR og RN

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad

Autorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i TARGET DISTRIBUSJON AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TARGET DISTRIBUSJON AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 85 429. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat 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 leders (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.

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Askøy, 30.06.2022

Ultima Revisjon AS

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor



Noter 2021 TARGET DISTRIBUSJON 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 468 072	3 400 695
Arbeidsgiveravgift	628 533	490 448
Pensjonskostnader	53 365	21 683
Andre ytelser / Refusjoner	(18 782)	37 927
Sum	5 131 188	3 950 753

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 778 907	450 050
Tilgang i året	2 245 955	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 024 862	450 050
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(931 381)	(331 100)
Balansført verdi 31.12.2021	3 093 481	118 950
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(481 508)	(79 300)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 28 219

Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Det er en kortsiktig fordring på 23 406 kroner mot eiere pr. 31.12.21, som følge av en redisponering i forbindelse med årsoppgjøret. Denne vil bli gjort opp i 2022.

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	110 583	
+/- Permanente forskjeller	3 750	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(438 346)	
Årets skattegrunnlag	(324 013)	0
+/- Endring i utsatt skatt	25 154	
Skattekostnad i resultatregnskapet	25 154	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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	189 370	627 716	(438 346)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(324 013)	324 013
Sum midlertidige forskjeller	189 370	303 703	(114 333)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	41 661	66 815	(25 154)

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	163 380	193 380
Tilleggsutbytte		(116 000)	(116 000)
Årets resultat		85 429	85 429
Egenkapital 31.12.2021	30 000	132 809	162 809