



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 353 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSHAMN DRIFTSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Korshamn
4586 KORSHAMN

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: Kjell Erik Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		319 950	367 070
Leieinntekt		887 100	535 443
Offentlige tilskudd		131 939	233 717
Sum inntekter		1 338 990	1 136 229
Kostnader			
Varekostnad		251 516	238 692
Lønnskostnad	1, 2	589 678	539 915
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 312	35 993
Annen driftskostnad		894 445	930 430
Sum kostnader		1 768 951	1 745 030
Driftsresultat		-429 961	-608 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235	37
Annen finansinntekt		3 053	1 381
Sum finansinntekter		3 288	1 418
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	9 000	6 000
Annen rentekostnad		16	
Annen finanskostnad		5 752	161
Sum finanskostnader		14 768	6 161
Netto finans		-11 480	-4 743
Ordinært resultat før skattekostnad		-441 441	-613 544
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-180 661	-59 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 780	-554 302
Årsresultat		-260 780	-554 302
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-260 780	-554 302



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-260 780	-554 302



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	97 887	100 963
Sum varige driftsmidler		97 887	100 963
Sum anleggsmidler		97 887	100 963
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	16 296	19 367
Andre fordringer	3	507 879	437 804
Sum fordringer		524 175	457 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	214 927	4 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		214 927	4 848
Sum omløpsmidler		739 101	462 020
SUM EIENDELER		836 988	562 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	4, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 985 048	1 344 521
Sum innskutt egenkapital		2 085 048	1 444 521
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	10	2 118 534	1 857 754
Sum opptjent egenkapital		-2 118 534	-1 857 754
Sum egenkapital	10	-33 486	-413 233
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 970	68 737
Skyldige offentlige avgifter		53 394	6 748
Kortsiktig konserngjeld	11	418 544	492 500
Annen kortsiktig gjeld		309 566	408 231
Sum kortsiktig gjeld		870 474	976 216
Sum gjeld		870 474	976 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		836 988	562 983



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 320953

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 353 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSHAMN DRIFTSSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Korshamn
4586 KORSHAMN

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: Kjell Erik Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 994 353 101
KORSHAMN DRIFTSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		319 950	367 070
Leieinntekt		887 100	535 443
Offentlige tilskudd		131 939	233 717
Sum inntekter		1 338 990	1 136 229
Kostnader			
Varekostnad		251 516	238 692
Lønnskostnad	1, 2	589 678	539 915
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 312	35 993
Annen driftskostnad		894 445	930 430
Sum kostnader		1 768 951	1 745 030
Driftsresultat		-429 961	-608 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235	37
Annen finansinntekt		3 053	1 381
Sum finansinntekter		3 288	1 418
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	9 000	6 000
Annen rentekostnad		16	
Annen finanskostnad		5 752	161
Sum finanskostnader		14 768	6 161
Netto finans		-11 480	-4 743
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-180 661	-59 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 780	-554 302
Årsresultat		-260 780	-554 302
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-260 780	-554 302
Sum overføringer og disponeringer		-260 780	-554 302



Organisasjonsnr: 994 353 101
KORSHAMN DRIFTSSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5	97 887	100 963
---	--------	---------

Sum varige driftsmidler	97 887	100 963
-------------------------	--------	---------

Sum anleggsmidler	97 887	100 963
-------------------	--------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	16 296	19 367
Andre fordringer	3	507 879	437 804
Sum fordringer		524 175	457 171

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	214 927	4 848
--	---	---------	-------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		214 927	4 848
--	--	---------	-------

Sum omløpsmidler		739 101	462 020
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		836 988	562 983
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	4, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 985 048	1 344 521
Sum innskutt egenkapital		2 085 048	1 444 521

Opptjent egenkapital

Udekket tap	10	2 118 534	1 857 754
Sum opptjent egenkapital		-2 118 534	-1 857 754

Sum egenkapital	10	-33 486	-413 233
-----------------	----	---------	----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 970	68 737
Skyldige offentlige avgifter		53 394	6 748
Kortsiktig konserngjeld	11	418 544	492 500
Annen kortsiktig gjeld		309 566	408 231
Sum kortsiktig gjeld		870 474	976 216
Sum gjeld		870 474	976 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		836 988	562 983



Organisasjonsnr: 994 353 101
KORSHAMN DRIFTSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	507132.00	468187.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71940.00	64158.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10606.00	7570.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	589678.00	539915.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

AK Gruppen AS

Forretningskontor for morselskapet

Fredrikstad

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	418544.00	492500.00

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note

3

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.



Årøppgjør for 2021

**KORSHAMN DRIFTSELSESKAP AS
4586 KORSHAMN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
KORSHAMN DRIFTSSSELKAP AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		319 950	367 070
Leieinntekt		887 100	535 443
Offentlige tilskudd		131 939	233 717
Sum driftsinntekter		1 338 990	1 136 229
Varekostnad		(251 516)	(238 692)
Lønnskostnad	1, 2	(589 678)	(539 915)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(33 312)	(35 993)
Annen driftskostnad		(894 445)	(930 430)
Sum driftskostnader		(1 768 951)	(1 745 030)
Driftsresultat		(429 961)	(608 801)
Annen renteinntekt		235	37
Annen finansinntekt		3 053	1 381
Sum finansinntekter		3 288	1 418
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	(9 000)	(6 000)
Annen rentekostnad		(16)	0
Annen finanskostnad		(5 752)	(161)
Sum finanskostnader		(14 768)	(6 161)
Netto finans		(11 480)	(4 743)
Ordinært resultat før skattekostnad		(441 441)	(613 544)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	180 661	59 242
Ordinært resultat		(260 780)	(554 302)
Årsresultat		(260 780)	(554 302)
Overføringer			
Udekket tap		(260 780)	(554 302)
Sum		(260 780)	(554 302)



Balanse pr. 31. desember 2021
KORSHAMN DRIFTSELSELSKAP AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	97 887	100 963
Sum varige driftsmidler		97 887	100 963
Sum anleggsmidler		97 887	100 963
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	16 296	19 367
Andre fordringer	3	507 879	437 804
Sum fordringer		524 175	457 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	214 927	4 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		214 927	4 848
Sum omløpsmidler		739 101	462 020
Sum eiendeler		836 988	562 983

**Balanse pr. 31. desember 2021**
KORSHAMN DRIFTSSKAP AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	4, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 985 048	1 344 521
Sum innskutt egenkapital		2 085 048	1 444 521
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(2 118 534)	(1 857 754)
Sum opptjent egenkapital		(2 118 534)	(1 857 754)
Sum egenkapital	10	(33 486)	(413 233)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 970	68 737
Skyldige offentlige avgifter		53 394	6 748
Kortsiktig konserngjeld	11	418 544	492 500
Annen kortsiktig gjeld		309 568	408 231
Sum kortsiktig gjeld		870 474	976 216
Sum gjeld		870 474	976 216
Sum egenkapital og gjeld		836 988	562 983

Fredrikstad, den 04.05. 2022


Bente Martinsen
Styrets leder
Kjell/Erik Martinsen
Styremedlem / Daglig leder
Frøde Sørbøe
Styremedlem



Noter 2021 KORSHAMN DRIFTSELSESKAP 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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	507 132	468 187
Arbeidsgiveravgift	71 940	64 158
Andre ytelser	10 606	7 570
Sum	589 678	539 915

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
Sum	100 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AK Gruppen AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	225 245
Tilgang i året	30 236
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	255 481
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(124 282)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(157 594)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	97 887
Årets avskrivninger	(33 312)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

**Note 6 - Skatt**

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(441 441)	(613 544)
Konsernbidrag	821 188	269 283
+/- Permanente forskjeller	16 372	760
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(20 763)	13 308
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(375 357)	
Årets skattegrunnlag	0	(330 193)
+/- Skatt på konsernbidrag	(180 661)	(59 242)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(180 661)	(59 242)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	(14 177)	(18 414)	4 237
Omløpsmidler	(25 000)	0	(25 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(467 163)	(91 807)	(375 357)
Netto forskjeller	(506 340)	(110 221)	(396 119)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	506 340	110 221	396 119
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 249

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	16 296	44 367
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	16 296	19 367

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 30 473. Skyldig skattetrekk er kr 23 078.



Note 10 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt som følge av årets underskudd.

Som følge av Covid 19 ble selskapets drift sterkt redusert også i 2021 da man måtte stenge ned store deler av året samtidig som utenlandske turister ble nektet innreise. Denne situasjonen har fortsatt inn i 2022 men ledelsen har god tro på at man utover vil åpne mer opp og at driften vil bli mer normal siste halvår.

Imidlertid vil Covid 19 ha fortsatt negativ betydning på driften kommende år men ledelsen vil tilføre tilstrekkelig kapital for å holde selskapet gående. Det er for 2021 overført kr. 821.000 i konsernbidrag samt tilført likviditetslån til selskapet. Ledelsen mener dermed at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 344 521	(1 857 754)	(413 233)
Årets resultat			(260 780)	(260 780)
Konsernbidrag netto		640 527		640 527
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 985 048	(2 118 534)	(33 486)

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

AK Gruppen AS

Fredrikstad

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	418 544	492 500



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde

Til generalforsamlingen i Korshamn Driftsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Korshamn Driftsselskap AS' sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 260.780. 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
- gir 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, 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.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Fredrikstad, 04. mai 2022

Øst-Revisjon AS
Org.nr. 921 595 336

Per Erik Gluppe
Per Erik Gluppe
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 2 av 2