



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 589 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REVISOR CIRKELEN TØNSBERG AS
Forretningsadresse: Rambergveien 23B
3115 TØNSBERG

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: Tor-Henning Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 05.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 229 420	5 214 254
Annen driftsinntekt		175	560
Sum inntekter		5 229 595	5 214 814
Kostnader			
Varekostnad		29 950	172 601
Lønnskostnad	3	2 885 724	2 896 896
Avskrivning		12 000	10 791
Annen driftskostnad	3	692 831	744 034
Sum kostnader		3 620 505	3 824 322
Driftsresultat		1 609 090	1 390 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	716 701	119 173
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	7	244 424	-3 725
Sum finansinntekter		961 125	115 448
Annen finanskostnad		12 305	
Sum finanskostnader		12 305	
Netto finans		948 820	115 448
Ordinært resultat før skattekostnad		2 557 910	1 505 940
Skattekostnad på ordinært resultat	5	356 100	308 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 201 810	1 197 546
Skattekostnad på ekstraordinære poster	5	3	
Årsresultat		2 201 807	1 197 546
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 200 000
Overføringer annen egenkapital	4	2 201 807	-2 454
Sum overføringer og disponeringer		2 201 807	1 197 546



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	6	
Sum immaterielle eiendeler		6	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		18 000	30 000
Sum varige driftsmidler		18 000	30 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	375 000	
Sum finansielle anleggsmidler		375 000	
Sum anleggsmidler		393 006	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		392 250	349 188
Andre fordringer		144 613	141 676
Sum fordringer		536 863	490 864
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 826 334	2 447 002
Sum investeringer		1 826 334	2 447 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 141 271	1 006 541
Sum omløpsmidler		3 504 468	3 944 407
SUM EIENDELER		3 897 474	3 974 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 864 222	3 062 415
Sum opptjent egenkapital		2 864 222	3 062 415
Sum egenkapital		2 964 222	3 162 415
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		934
Sum avsetninger for forpliktelser			934
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	934
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 382	19 137
Betalbar skatt	5	357 040	306 867
Skyldige offentlige avgifter		242 742	211 759
Annen kortsiktig gjeld		307 088	273 295
Sum kortsiktig gjeld		933 252	811 058
Sum gjeld		933 252	811 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 897 474	3 974 407



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 454943

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 589 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REVISOR CIRKELEN TØNSBERG AS
Forretningsadresse: Rambergveien 23B
3115 TØNSBERG

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: Tor-Henning Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 20.06.2022



Organisasjonsnr: 971 589 647
REVISOR CIRKELEN TØNSBERG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 229 420	5 214 254
Annen driftsinntekt		175	560
Sum inntekter		5 229 595	5 214 814
Kostnader			
Varekostnad		29 950	172 601
Lønnskostnad	3	2 885 724	2 896 896
Avskrivning		12 000	10 791
Annen driftskostnad	3	692 831	744 034
Sum kostnader		3 620 505	3 824 322
Driftsresultat		1 609 090	1 390 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	716 701	119 173
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	7	244 424	-3 725
Sum finansinntekter		961 125	115 448
Annen finanskostnad		12 305	
Sum finanskostnader		12 305	
Netto finans		948 820	115 448
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	356 100	308 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 201 810	1 197 546
Skattekostnad på ekstraordinære poster	5	3	
Årsresultat		2 201 807	1 197 546
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 200 000
Overføringer annen egenkapital	4	2 201 807	-2 454
Sum overføringer og disponeringer		2 201 807	1 197 546



Organisasjonsnr: 971 589 647
REVISOR CIRKELEN TØNSBERG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	6	
Sum immaterielle eiendeler		6	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		18 000	30 000
Sum varige driftsmidler		18 000	30 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	375 000	
Sum finansielle anleggsmidler		375 000	
Sum anleggsmidler		393 006	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		392 250	349 188
Andre fordringer		144 613	141 676
Sum fordringer		536 863	490 864
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 826 334	2 447 002
Sum investeringer		1 826 334	2 447 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 141 271	1 006 541
Sum omløpsmidler		3 504 468	3 944 407
SUM EIENDELER		3 897 474	3 974 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 864 222	3 062 415
Sum opptjent egenkapital		2 864 222	3 062 415
Sum egenkapital		2 964 222	3 162 415
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		934
Sum avsetninger for forpliktelses			934
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	934
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 382	19 137
Betalbar skatt	5	357 040	306 867
Skyldige offentlige avgifter		242 742	211 759
Annen kortsiktig gjeld		307 088	273 295
Sum kortsiktig gjeld		933 252	811 058
Sum gjeld		933 252	811 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 897 474	3 974 407



Organisasjonsnr: 971 589 647
REVISOR CIRKELEN TØNSBERG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fredrik Hauan	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Brygga Eiendom Tønsberg AS	49.00	49.00%	Ordinære aksjer
Tor-Henning Carlsen	1.00	1.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2240657.00	2278671.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	350977.00	333774.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216144.00	206232.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77946.00	78220.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2885724.00	2896897.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.50



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i REVISORCIRKELEN TØNSBERG AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert REVISORCIRKELEN TØNSBERG AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 201 807. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.





revisjon & rådgivning

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 REVISORCIRKELEN TØNSBERG AS.

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

Sandefjord, 07.04.22
HLO revisjon & rådgivning AS

Alexander Dahl Fossum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Rev

Navn	Dato
Fossum, Alexander Dahl	2022-04-07

Identifikasjon

 Fossum, Alexander Dahl



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnrøkket: 55FAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 229 420	5 214 254
Annen driftsinntekt		175	560
Sum driftsinntekter		<u>5 229 595</u>	<u>5 214 814</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		29 950	172 601
Lønnskostnad	3	2 885 724	2 896 896
Avskrivning		12 000	10 791
Annen driftskostnad	3	692 831	744 034
Sum driftskostnader		<u>3 620 505</u>	<u>3 824 322</u>
Driftsresultat		<u>1 609 090</u>	<u>1 390 492</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	716 701	119 173
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	7	244 424	-3 725
Annen finanskostnad		12 305	0
Netto finansposter		<u>948 820</u>	<u>115 448</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 557 910</u>	<u>1 505 940</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	356 100	308 394
Skattekostnad på ekstraordinære poster	5	3	0
Årsresultat		<u>2 201 807</u>	<u>1 197 546</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	1 200 000
Overføringer annen egenkapital	4	2 201 807	-2 454
Sum disponert		<u>2 201 807</u>	<u>1 197 546</u>

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	6	0
Sum immaterielle eiendeler		6	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		18 000	30 000
Sum varige driftsmidler		18 000	30 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	375 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		375 000	0
Sum anleggsmidler		393 006	30 000
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		392 250	349 188
Andre fordringer		144 613	141 676
Sum fordringer		536 863	490 864
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	1 826 334	2 447 002
Sum investeringer		1 826 334	2 447 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 141 271	1 006 541
Sum omløpsmidler		3 504 468	3 944 407
Sum eiendeler		3 897 474	3 974 407

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 864 222	3 062 415
Sum opptjent egenkapital		2 864 222	3 062 415
Sum egenkapital		2 964 222	3 162 415
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	934
Sum avsetning for forpliktelser		0	934
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		26 382	19 137
Betalbar skatt	5	357 040	306 867
Skyldige offentlige avgifter		242 742	211 759
Annen kortsiktig gjeld		307 088	273 295
Sum kortsiktig gjeld		933 252	811 058
Sum gjeld		933 252	811 992
Sum egenkapital og gjeld		3 897 474	3 974 407

31. desember 2021
Tønsberg, 6. april 2022

Fredrik Hauan
Styrets leder

Tor-Henning Carlsen
Styremedlem, daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fredrik Hauan, Styrets leder	50	50 %	50 %
Brygga Eiendom Tønsberg AS	49	49 %	49 %
Tor-Henning Carlsen, Styremedlem og daglig leder	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 240 657	2 278 671
Arbeidsgiveravgift	350 977	333 774
Pensjonskostnader	216 144	206 232
Andre ytelser	77 946	78 220
Sum	2 885 724	2 896 897

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,5 årsverk.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	3 062 415	3 162 415
Årsresultat	0	2 201 810	2 201 810
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-2 400 000	-2 400 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 864 225	2 964 225

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	357 040	306 870
Endring utsatt skatt	-940	1 524
Årets totale skattekostnad	<u>356 100</u>	<u>308 394</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 557 910	1 505 941
Permanente forskjeller	0	3 848
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	3 725
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	21 490	138
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-4 598
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-244 424	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-716 339	-107 263
Endring i midlertidige forskjeller	4 274	-6 929
Årets skattegrunnlag	<u>1 622 911</u>	<u>1 394 862</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	357 040	306 870
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-28	4 246
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-28</u>	<u>4 246</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-6	934
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	562 740	
Permanente forskjeller (22%)	-206 640	
Beregnet skattekostnad	<u>356 100</u>	
Effektiv skattesats *)	13,9 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost		Markedsverdi
Deep Value Driller AS	799 839		1 133 394
Greenstat AS	375 000		375 000
Gentian Diagnostics ASA	353 040	0	432 000
VOW ASA	433 125		260 940
Sum	<u>1 961 004</u>		<u>2 201 334</u>

Aksjer er oppført til markedsverdi pr. 31.12.

Endring i finansielle instrumenter er medtatt i resultatposten "Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi".

Note 7 - Annen finansinntekt

<i>Annen finansinntekt består av:</i>	2021	2020
Renter	362	7 312
Gevinst ved salg av aksjer	716 339	107 263
Annen finansinntekt	0	4 598
Netto endring aksjer	244 424	-3 725
Sum	<u>961 125</u>	<u>115 448</u>

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA



RevisorCirkelen Tønsberg AS
Avslutningsdato 31.12.2021
Saldobalanse

Konto	Kontonavn	I fjor	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år
1070	Utsatt skattefordel	0,00	0,00	6,00	6,00
1280	Kontormaskiner	30 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00
1350	Investeringer i aksjer, andeler og verd	0,00	375 000,00	0,00	375 000,00
1480	Forskuddsbetaling til leverandører	111 174,28	122 100,06	0,00	122 100,06
1500	Kundefordringer	169 188,00	202 250,00	0,00	202 250,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	180 000,00	190 000,00	0,00	190 000,00
1574	Mellomregning Brygga Eiendom TBG	22 988,75	15 000,00	0,00	15 000,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	7 513,05	7 513,05	0,00	7 513,05
1810	Markedsbaserte aksjer og verdipapirfond	2 447 001,65	692 940,00	0,00	692 940,00
1812	Aksjer Pareto	0,00	1 133 394,24	0,00	1 133 394,24
1920	Bankinnskudd	900 549,91	1 038 761,03	0,00	1 038 761,03
1921	Bank Netfonds	5 868,75	152,92	0,00	152,92
1922	Pareto Bank	0,00	160,65	0,00	160,65
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	100 122,00	102 196,00	0,00	102 196,00
2000	Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00
2050	Annen egenkapital	-3 062 414,85	-662 414,85	-2 201 807,32	-2 864 222,17
2120	Utsatt skatt	-934,00	-934,00	934,00	0,00
2400	Leverandørgjeld	-19 137,13	-26 381,77	0,00	-26 381,77
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	-306 867,00	0,00	-357 040,00	-357 040,00
2600	Forskuddstrekk	-107 209,00	-112 606,00	0,00	-112 606,00
2740	Oppgjørskonto merv erdiav gift	-7 512,00	-31 974,00	0,00	-31 974,00
2770	Skyldig arbeidsgiverav gift	-59 549,39	-60 724,39	0,00	-60 724,39
2785	Påløpt arbeidsgiverav gift på ferielønn	-37 489,18	-37 438,11	0,00	-37 438,11
2910	Gjeld til ansatte og eiere	-7 413,00	-41 568,77	0,00	-41 568,77
2940	Skyldig feriepenger	-265 880,84	-265 518,74	0,00	-265 518,74
3000	Revisjon av giftspliktig	-5 064 904,26	-5 083 120,00	0,00	-5 083 120,00
3090	Opptjent, ikke fakturert inntekt	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
3100	Revisjon av giftsfri	-149 350,00	-136 300,00	0,00	-136 300,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-560,00	-175,00	0,00	-175,00
4090	Beholdningsendring	20 000,00	0,00	0,00	0,00
4500	Fremmedytelse og underentreprise	152 600,80	29 950,40	0,00	29 950,40
5000	Lønn til ansatte	2 010 800,00	2 002 753,00	0,00	2 002 753,00
5020	Feriepenger	265 880,84	265 518,74	0,00	265 518,74
5210	Fri telefon	8 784,00	8 784,00	0,00	8 784,00
5251	Gruppelivsforsikring	12 662,00	10 218,00	0,00	10 218,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	10 269,00	19 044,00	0,00	19 044,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-31 715,00	-32 396,00	0,00	-32 396,00
5310	Gruppelivsforsikring	25 243,67	21 517,17	0,00	21 517,17
5400	Arbeidsgiverav gift	296 284,98	313 538,72	0,00	313 538,72
5401	Arbeidsgiverav gift av påløpt ferielønn	37 489,20	37 438,13	0,00	37 438,13
5510	Trekkpliktig del av reise	1 989,97	1 889,01	0,00	1 889,01
5800	Refusjon av sykepenger	0,00	-29 504,00	0,00	-29 504,00
5910	Kantinekostnad	11 459,99	18 345,62	0,00	18 345,62
5915	Lunsj/Overtid	33 451,60	32 433,28	0,00	32 433,28
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	206 232,00	216 144,00	0,00	216 144,00
5990	Annen personalkostnad	8 063,60	0,00	0,00	0,00
6015	Avskrivning på maskiner	10 791,20	12 000,00	0,00	12 000,00
6300	Leie lokale	210 000,00	244 625,00	0,00	244 625,00
6301	Leie Lokaler Ikke MVA	9 000,00	3 750,00	0,00	3 750,00
6340	Lys, varme	41 506,00	0,00	0,00	0,00
6360	Renhold	7 280,00	7 125,00	0,00	7 125,00
6390	Annen kostnad lokaler	3 982,00	0,00	0,00	0,00
6420	Leie datasy stemmer	2 400,00	2 691,63	0,00	2 691,63
6430	Leie andre kontormaskiner	23 356,90	21 532,37	0,00	21 532,37
6551	Datautstyr (hardware)	21 638,40	159,84	0,00	159,84
6552	Datautstyr (software)	83 900,80	97 181,54	0,00	97 181,54
6560	Rekv isita	0,00	307,20	0,00	307,20
6701	Honorar revisjon	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00
6720	Honorar for økonomisk rådgivning	5 375,00	0,00	0,00	0,00
6790	Annen fremmed tjeneste	5 000,00	0,00	0,00	0,00
6800	Kontorrekvisita	16 609,69	1 063,78	0,00	1 063,78
6810	Data/EDB-kostnad	92 019,39	62 703,30	0,00	62 703,30
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	4 354,40	2 660,40	0,00	2 660,40
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	46 800,00	27 420,00	0,00	27 420,00
6890	Annen kontorkostnad	4 836,18	10 784,95	0,00	10 784,95
6900	Telefon	2 511,62	4 516,00	0,00	4 516,00
6903	Telefon THC	2 687,20	7 361,42	0,00	7 361,42
6904	Telefon Fredrik	9 688,58	10 382,18	0,00	10 382,18
6940	Porto	0,00	148,00	0,00	148,00

Pernico Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLID-XJJA

06-04-2022
15:28

Side 1



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Avslutningsdato 31.12.2021

Saldobalanse

Konto	Kontonavn	I fjor	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år
7100	Bilgodtgjørelse oppgav epliktig	13 691,35	9 783,66	0,00	9 783,66
7140	Reisekostnad, ikke oppgav epliktig	3 779,40	1 746,00	0,00	1 746,00
7150	Diett kostnad, oppgav epliktig	600,00	0,00	0,00	0,00
7160	Diett kostnad, ikke oppgav epliktig	966,00	270,00	0,00	270,00
7400	Kontingent, fradragsberettiget	4 800,00	29 669,20	0,00	29 669,20
7420	Gave, fradragsberettiget	16 237,00	32 137,80	0,00	32 137,80
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	3 848,00	0,00	0,00	0,00
7500	Forsikringspremie	42 836,67	50 036,68	0,00	50 036,68
7550	Garantikostnad	2 280,00	0,00	0,00	0,00
7560	Servicekostnad	46 688,40	20 036,60	0,00	20 036,60
7740	Øredifferanser	-15,39	-10,58	0,00	-10,58
7770	Bank og kortgebyrer	7 913,60	9 952,15	0,00	9 952,15
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	0,00	-204,60	0,00	-204,60
7820	Innkomet på tidligere nedskrevne fordr	-5 036,85	0,00	0,00	0,00
7830	Konstaterte tap på fordringer	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	-12 500,00	0,00	0,00	0,00
8001	Aksjeutbytte fra Nøtt.sp.bank	-4 598,00	0,00	0,00	0,00
8017	Gev/Tap ved realis.aksjer	-107 262,96	-716 339,00	0,00	-716 339,00
8050	Annen renteinntekt	-7 311,99	-361,55	0,00	-361,55
8080	Verdiøkning av finansielle instrumenter	0,00	-244 423,51	0,00	-244 423,51
8100	Verdireduksjon av finansielle instrumen	3 725,41	0,00	0,00	0,00
8150	Annen rentekostnad	0,00	874,98	0,00	874,98
8170	Annen finanskostnad	0,00	11 430,17	0,00	11 430,17
8300	Betalbar skatt	306 870,00	0,00	357 040,00	357 040,00
8302	Endring i utsatt skatt	1 524,00	0,00	-940,00	-940,00
8600	Betalbar skatt	0,00	3,00	0,00	3,00
8921	Tilleggsutbytte	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
8960	Ov erføringer annen egenkapital	-2 454,39	0,00	2 201 807,32	2 201 807,32
Sum resultatkontoer:		0,00			

Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIZ-XJJA

06-04-2022

15:28

Side 2

**Revisor**Cirkelen Tønsberg AS

01-01-2021 - 31-12-2021

Tilleggsposteringer

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
Serie 1				
1	31-12-2021	Disponering		
	8300	Betalbar skatt		
		Betalbar selskapsskatt	357 040,00	
	2500	Betalbar skatt, ikke utlignet		357 040,00
	8960	Overføringer annen egenkapital		
		Overført fra/til annen opptjent egenkapital	2 201 807,32	
	2050	Annen egenkapital		2 201 807,32
	1070	Utsatt skattefordel	6,00	
	2120	Utsatt skatt	934,00	
	8302	Endring i utsatt skatt		940,00

Penneo Dokumentnøkkel: 55FAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLIP-XJ5A



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tor Henning Carlsen

Daglig leder

På vegne av: Revisor Cirkelen Tønsberg AS

Serienummer: 9578-5997-4-267409

IP: 95.34.xxx.xxx

2022-04-07 12:30:14 UTC



Tor Henning Carlsen

Styremedlem

På vegne av: Revisor Cirkelen Tønsberg AS

Serienummer: 9578-5997-4-267409

IP: 95.34.xxx.xxx

2022-04-07 12:30:14 UTC



Fredrik Hauan

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-1006117

IP: 95.34.xxx.xxx

2022-04-07 12:40:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SSFAV-UHOMV-34L58-GJ006-YZLID-XJJ5A

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fredrik Hauan, Styrets leder	50	50 %	50 %
Brygga Eiendom Tønsberg AS	49	49 %	49 %
Tor-Henning Carlsen, Styremedlem og daglig leder	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 240 657	2 278 671
Arbeidsgiveravgift	350 977	333 774
Pensjonskostnader	216 144	206 232
Andre ytelser	77 946	78 220
Sum	2 885 724	2 896 897

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,5 årsverk.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	3 062 415	3 162 415
Årsresultat	0	2 201 810	2 201 810
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-2 400 000	-2 400 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 864 225	2 964 225



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	357 040	306 870
Endring utsatt skatt	-940	1 524
Årets totale skattekostnad	<u>356 100</u>	<u>308 394</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 557 910	1 505 941
Permanente forskjeller	0	3 848
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	3 725
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	21 490	138
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-4 598
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-244 424	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-716 339	-107 263
Endring i midlertidige forskjeller	4 274	-6 929
Årets skattegrunnlag	<u>1 622 911</u>	<u>1 394 862</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	357 040	306 870
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-28	4 246
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-28</u>	<u>4 246</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-6	934
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	562 740	
Permanente forskjeller (22%)	-206 640	
Beregnet skattekostnad	<u>356 100</u>	
Effektiv skattesats *)	13,9 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



RevisorCirkelen Tønsberg AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost		Markedsverdi
Deep Value Driller AS	799 839		1 133 394
Greenstat AS	375 000		375 000
Gentian Diagnostics ASA	353 040	0	432 000
VOW ASA	433 125		260 940
Sum	<u>1 961 004</u>		<u>2 201 334</u>

Aksjer er oppført til markedsverdi pr. 31.12.

Endring i finansielle instrumenter er medtatt i resultatposten "Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi".

Note 7 - Annen finansinntekt

<i>Annen finansinntekt består av:</i>	2021	2020
Renter	362	7 312
Gevinst ved salg av aksjer	716 339	107 263
Annen finansinntekt	0	4 598
Netto endring aksjer	<u>244 424</u>	<u>-3 725</u>
Sum	<u>961 125</u>	<u>115 448</u>