



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 897 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIAM SUSHI AS
Forretningsadresse: Heggedalsveien 304
1389 HEGGEDAL

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: Egil Normann Sørvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 551 619	4 674 452
Annen driftsinntekt		125 699	97 700
Sum inntekter		5 677 317	4 772 152
Kostnader			
Varekostnad		1 714 187	1 342 522
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 583 974	2 685 643
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	46 249	-123 926
Annen driftskostnad	5	711 092	679 871
Sum kostnader		5 055 503	4 584 111
Driftsresultat		621 815	188 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	11
Annen finansinntekt		91	107
Sum finansinntekter		184	119
Annen rentekostnad		11 941	34 650
Sum finanskostnader		11 941	34 650
Netto finans		-11 757	-34 532
Ordinært resultat før skattekostnad		610 058	153 509
Skattekostnad på ordinært resultat	7	134 213	33 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		475 845	119 737
Årsresultat		475 845	119 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		475 845	119 737
Sum overføringer og disponeringer		475 845	119 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	7 920	142 133
Sum immaterielle eiendeler		7 920	142 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	226 072	214 052
Sum varige driftsmidler		226 072	214 052
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		101 376	101 376
Sum finansielle anleggsmidler		101 376	101 376
Sum anleggsmidler		335 368	457 561
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 303	121 143
Sum varer		113 303	121 143
Fordringer			
Andre fordringer		62 446	22 172
Sum fordringer		62 446	22 172
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	459 281	58 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		459 281	58 249
Sum omløpsmidler		635 030	201 564
SUM EIENDELER		970 398	659 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 400,00)	10, 11	400 000	400 000
Overkurs	11	-13 666	-13 666
Sum innskutt egenkapital		386 334	386 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	206 475	682 320
Sum opptjent egenkapital		-206 475	-682 320
Sum egenkapital	11	179 859	-295 986
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 380	195 271
Skyldige offentlige avgifter		244 667	456 951
Annen kortsiktig gjeld		357 493	302 890
Sum kortsiktig gjeld		790 539	955 112
Sum gjeld		790 539	955 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		970 398	659 126



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 277150

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 897 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIAM SUSHI AS
Forretningsadresse: Heggedalsveien 304
1389 HEGGEDAL

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: Egil Normann Sørvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

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, 10.06.2021



Organisasjonsnr: 913 897 943
SIAM SUSHI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 551 619	4 674 452
Annen driftsinntekt		125 699	97 700
Sum inntekter		5 677 317	4 772 152
Kostnader			
Varekostnad		1 714 187	1 342 522
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 583 974	2 685 643
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	46 249	-123 926
Annen driftskostnad	5	711 092	679 871
Sum kostnader		5 055 503	4 584 111
Driftsresultat		621 815	188 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	11
Annen finansinntekt		91	107
Sum finansinntekter		184	119
Annen rentekostnad		11 941	34 650
Sum finanskostnader		11 941	34 650
Netto finans		-11 757	-34 532
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	134 213	33 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		475 845	119 737
Årsresultat		475 845	119 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		475 845	119 737
Sum overføringer og disponeringer		475 845	119 737



Organisasjonsnr: 913 897 943
SIAM SUSHI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	7 920	142 133
Sum immaterielle eiendeler		7 920	142 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	226 072	214 052
Sum varige driftsmidler		226 072	214 052
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		101 376	101 376
Sum finansielle anleggsmidler		101 376	101 376
Sum anleggsmidler		335 368	457 561
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 303	121 143
Sum varer		113 303	121 143
Fordringer			
Andre fordringer		62 446	22 172
Sum fordringer		62 446	22 172
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	459 281	58 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		459 281	58 249
Sum omløpsmidler		635 030	201 564
SUM EIENDELER		970 398	659 126
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 400,00)	10, 11	400 000	400 000
Overkurs	11	-13 666	-13 666
Sum innskutt egenkapital		386 334	386 334



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	206 475	682 320
Sum opptjent egenkapital		-206 475	-682 320
Sum egenkapital	11	179 859	-295 986
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 380	195 271
Skyldige offentlige avgifter		244 667	456 951
Annen kortsiktig gjeld		357 493	302 890
Sum kortsiktig gjeld		790 539	955 112
Sum gjeld		790 539	955 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		970 398	659 126



Organisasjonsnr: 913 897 943
SIAM SUSHI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	400.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SØRVÆR EGIL NORMANN	510.00	51.00%	Ordinære aksjer
PHONGAM AREE	490.00	49.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2248124.00	2319862.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	306772.00	331509.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30818.00	31269.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1740.00	3003.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2583974.00	2685643.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	206388.00	2300.00	22683.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00

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

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021

 Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

Årsregnskap for 2020

**SIAM SUSHI AS
1389 HEGGEDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
K-Team AS
Brynsveien 96
1352 Kolsås
Org.nr. 976048695

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 SIAM SUSHI AS

 Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021
 Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		5 551 619	4 674 452
Annen driftsinntekt		125 699	97 700
Sum driftsinntekter		5 677 317	4 772 152
Varekostnad		(1 714 187)	(1 342 522)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 583 974)	(2 685 643)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(46 249)	123 926
Annen driftskostnad	5	(711 092)	(679 871)
Sum driftskostnader		(5 055 503)	(4 584 111)
Driftsresultat		621 815	188 041
Annen renteinntekt		93	11
Annen finansinntekt		91	107
Sum finansinntekter		184	119
Annen rentekostnad		(11 941)	(34 650)
Sum finanskostnader		(11 941)	(34 650)
Netto finans		(11 757)	(34 532)
Ordinært resultat før skattekostnad		610 058	153 509
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(134 213)	(33 772)
Ordinært resultat		475 845	119 737
Årsresultat		475 845	119 737
Overføringer			
Udekket tap		475 845	119 737
Sum		475 845	119 737



Balanse pr. 31. desember 2020 SIAM SUSHI AS

 Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021
 Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	7 920	142 133
Sum immaterielle eiendeler		7 920	142 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	226 072	214 052
Sum varige driftsmidler		226 072	214 052
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		101 376	101 376
Sum finansielle anleggsmidler		101 376	101 376
Sum anleggsmidler		335 368	457 561
Omløpsmidler			
Varer		113 303	121 143
Sum varer		113 303	121 143
Fordringer			
Andre fordringer		62 446	56 485
Sum fordringer		62 446	56 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	459 281	58 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		459 281	58 249
Sum omløpsmidler		635 030	235 877
Sum eiendeler		970 398	693 439



Balanse pr. 31. desember 2020 SIAM SUSHI AS

 Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021
 Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 400,00)	10, 11	400 000	400 000
Overkurs	11	(13 666)	(13 666)
Sum innskutt egenkapital		386 334	386 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(206 475)	(682 320)
Sum opptjent egenkapital		(206 475)	(682 320)
Sum egenkapital	11	179 859	(295 986)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 380	195 271
Skyldige offentlige avgifter		244 667	456 951
Annen kortsiktig gjeld		357 493	337 204
Sum kortsiktig gjeld		790 539	989 425
Sum gjeld		790 539	989 425
Sum egenkapital og gjeld		970 398	693 439

26.04.2021, HEGGEDAL

Egil Normann Sørvær
Styrets leder / Daglig leder

Aree Phongam
Styremedlem



Noter 2020 SIAM SUSHI 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021

Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 248 124	2 319 862
Arbeidsgiveravgift	306 772	331 509
Pensjonskostnader	30 818	31 269
Andre relaterte ytelser	(1 740)	3 003
Sum	2 583 974	2 685 643

Foretaket har sysselsatt 5 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	206 388	2 300	22 683

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	450 637
Tilgang i året	58 269
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	508 906
Akk. avskrivninger 01.01	(236 584)
Årets avskrivning	46 249
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	226 072

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	610 058	153 509
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 922	(149 767)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(623 980)	(3 742)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	134 213	33 772
Skattekostnad i resultatregnskapet	134 213	33 772
Betalbar skatt i balansen	0	0



Legally signed by
Egil Normann Sørvær
07.05.2021

Legally signed by
Aree Phongam
07.05.2021

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige 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	110 686	96 764	13 922
Skattemessig fremførbart underskudd	(756 750)	(132 769)	(623 980)
Sum midlertidige forskjeller	(646 063)	(36 005)	(610 058)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(142 134)	(7 921)	(134 213)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 87 358. Skyldig skattetrekk er kr 77 194.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	400,00	400 000,00
Sum	1 000		400 000,00

Aksejeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SØRVÆR EGIL NORMANN	510	51,00%	Ordinære aksjer
PHONGAM AREE	490	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	(13 666)	(682 320)	(295 986)
Årets resultat			475 845	475 845
Egenkapital 31.12.2020	400 000	(13 666)	(206 475)	179 859

Selskapet viser en positiv utvikling i salg og resultat. Styreleder melder om godt salg hittil i 2021 og det udekkede tapet ser ut til å være inndecket i løpet av 1. halvår 2021. Selskapet har ikke vært svært påvirket av Covid-19, men hadde noe permittering av ansatte våren 2020. Styret holder løpende oppsyn med selskapets virksomhet og hvordan egenkapitalen fortsatt kan styrkes.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Tandberg Eiendom AS har tatt pant i alle aksjene i selskapet. Egil Sørvær har stilt med kausjon begrenset oppad til kr 350 000. Han har også gitt pant i fast eiendom pålydende kr 800 000. Lån fra Tandberg Eiendom AS er oppgjort i sin helhet i 1. kvartal 2021.

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Eiendeler	I år	I fjor
Driftstilbehør	226 072	214 052
Varelager	113 303	121 143
Kundefordringer	0	0
Sum pantsatte eiendeler	339 375	335 195



Noter 2020 SIAM SUSHI 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.

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	2 248 124	2 319 862
Arbeidsgiveravgift	306 772	331 509
Pensjonskostnader	30 818	31 269
Andre relaterte ytelser	(1 740)	3 003
Sum	2 583 974	2 685 643

Foretaket har sysselsatt 5 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	206 388	2 300	22 683

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	450 637
Tilgang i året	58 269
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	508 906
Akk. avskrivninger 01.01	(236 584)
Årets avskrivning	46 249
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	226 072

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	610 058	153 509
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 922	(149 767)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(623 980)	(3 742)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	134 213	33 772
Skattekostnad i resultatregnskapet	134 213	33 772
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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	110 686	96 764	13 922
Skattemessig fremførbart underskudd	(756 750)	(132 769)	(623 980)
Sum midlertidige forskjeller	(646 063)	(36 005)	(610 058)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(142 134)	(7 921)	(134 213)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 87 358. Skyldig skattetrekk er kr 77 194.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	400,00	400 000,00
Sum	1 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SØRVÆR EGIL NORMANN	510	51,00%	Ordinære aksjer
PHONGAM AREE	490	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

Selskapet viser en positiv utvikling i salg og resultat. Styreleder melder om godt salg hittil i 2021 og det udekkede tapet ser ut til å være inndecket i løpet av 1. halvår 2021. Selskapet har ikke vært svært påvirket av Covid-19, men hadde noe permittering av ansatte våren 2020. Styret holder løpende oppsyn med selskapets virksomhet og hvordan egenkapitalen fortsatt kan styrkes.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	(13 666)	(682 320)	(295 986)
Årets resultat			475 845	475 845
Egenkapital 31.12.2020	400 000	(13 666)	(206 475)	179 859

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Tandberg Eiendom AS har tatt pant i alle aksjene i selskapet. Egil Sørvær har stilt med kausjon begrenset oppad til kr 350 000. Han har også gitt pant i fast eiendom pålydende kr 800 000. Lån fra Tandberg Eiendom AS er oppgjort i sin helhet i 1. kvartal 2021.

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Eiendeler	I år	I fjor
Driftstilbehør	226 072	214 052
Varelager	113 303	121 143
Kundefordringer	0	0
Sum pantsatte eiendeler	339 375	335 195