



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Drageide Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2022

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, 26.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 620 500	886 272
Annen driftsinntekt		208 434	18 868
Sum inntekter		5 828 934	905 140
Kostnader			
Varekostnad		2 002 062	315 303
Lønnskostnad	1, 2	2 059 529	381 307
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	90 762	14 899
Annen driftskostnad		1 446 512	334 586
Sum kostnader		5 598 865	1 046 094
Driftsresultat		230 069	-140 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	5
Annen finansinntekt		273	
Sum finansinntekter		322	5
Annen rentekostnad		4 117	1 122
Sum finanskostnader		4 117	1 122
Netto finans		-3 795	-1 117
Ordinært resultat før skattekostnad		226 275	-142 071
Skattekostnad på ordinært resultat	5	49 780	-33 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		176 495	-108 930
Årsresultat	10	176 495	-108 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		117 500	-108 930
Annen egenkapital		58 995	
Sum overføringer og disponeringer		176 495	-108 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		33 141
Goodwill	4	230 000	290 000
Sum immaterielle eiendeler		230 000	323 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	145 600	143 400
Sum varige driftsmidler		145 600	143 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		380 600	466 541
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 412	98 674
Sum varer		113 412	98 674
Fordringer			
Kundefordringer		29 119	28 848
Andre fordringer	8	319 590	181 693
Sum fordringer		348 710	210 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum omløpsmidler		1 395 223	964 998
SUM EIENDELER		1 775 823	1 431 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		58 995	
Udekket tap			117 500
Sum opptjent egenkapital		58 995	-117 500
Sum egenkapital		88 995	-87 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		16 320	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 320	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	716 226	876 122
Sum annen langsiktig gjeld		716 226	876 122
Sum langsiktig gjeld		732 546	876 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 087	322 094
Betalbar skatt		319	
Skyldige offentlige avgifter		248 684	28 895
Annen kortsiktig gjeld		414 192	291 927
Sum kortsiktig gjeld		954 282	642 917
Sum gjeld		1 686 828	1 519 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 775 823	1 431 539



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 160181

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Drageide Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 23.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 620 500	886 272
Annen driftsinntekt		208 434	18 868
Sum inntekter		5 828 934	905 140
Kostnader			
Varekostnad		2 002 062	315 303
Lønnskostnad	1, 2	2 059 529	381 307
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	90 762	14 899
Annen driftskostnad		1 446 512	334 586
Sum kostnader		5 598 865	1 046 094
Driftsresultat		230 069	-140 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	5
Annen finansinntekt		273	
Sum finansinntekter		322	5
Annen rentekostnad		4 117	1 122
Sum finanskostnader		4 117	1 122
Netto finans		-3 795	-1 117
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	49 780	-33 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		176 495	-108 930
Årsresultat	10	176 495	-108 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		117 500	-108 930
Annen egenkapital		58 995	
Sum overføringer og disponeringer		176 495	-108 930



Organisasjonsnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		33 141
Goodwill	4	230 000	290 000
Sum immaterielle eiendeler		230 000	323 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	145 600	143 400
Sum varige driftsmidler		145 600	143 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		380 600	466 541
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 412	98 674
Sum varer		113 412	98 674
Fordringer			
Kundefordringer		29 119	28 848
Andre fordringer	8	319 590	181 693
Sum fordringer		348 710	210 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum omløpsmidler		1 395 223	964 998
SUM EIENDELER		1 775 823	1 431 539
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	58 995	
Udekket tap		117 500
Sum opptjent egenkapital	58 995	-117 500
Sum egenkapital	88 995	-87 500
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	16 320	
Sum avsetninger for forpliktelseser	16 320	
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	716 226	876 122
Sum annen langsiktig gjeld	716 226	876 122
Sum langsiktig gjeld	732 546	876 122
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	291 087	322 094
Betalbar skatt	319	
Skyldige offentlige avgifter	248 684	28 895
Annen kortsiktig gjeld	414 192	291 927
Sum kortsiktig gjeld	954 282	642 917
Sum gjeld	1 686 828	1 519 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 775 823	1 431 539



Organisasjonsnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT 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 investerings 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1741407.00	323313.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262658.00	20960.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37016.00	24730.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18448.00	12303.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2059529.00	381306.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

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

8

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.



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
03_(10039) IMA KAFÈ DRIFT AS_Årsregnskap.pdf	Haugland, Espen Andre Toft	17.11.1982	16.03.2022 21:02
03_(10039) IMA KAFÈ DRIFT AS_Årsregnskap.pdf	Haugland, Mona Tyse	28.10.1986	18.03.2022 22:07

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzplxKtC6bho+vhRHP/ODQbUFaIOA=



Resultatregnskap for 2021 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 620 500	886 272
Annen driftsinntekt		208 434	18 868
Sum driftsinntekter		5 828 934	905 140
Varekostnad		(2 002 062)	(315 303)
Lønnskostnad	1, 2	(2 059 529)	(381 307)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	(90 762)	(14 899)
Annen driftskostnad		(1 446 512)	(334 586)
Sum driftskostnader		(5 598 865)	(1 046 094)
Driftsresultat		230 069	(140 954)
Annen renteinntekt		49	5
Annen finansinntekt		273	0
Sum finansinntekter		322	5
Annen rentekostnad		(4 117)	(1 122)
Sum finanskostnader		(4 117)	(1 122)
Netto finans		(3 795)	(1 117)
Ordinært resultat før skattekostnad		226 275	(142 071)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(49 780)	33 141
Ordinært resultat		176 495	(108 930)
Årsresultat	10	176 495	(108 930)
Overføringer			
Udekket tap		117 500	(108 930)
Annen egenkapital		58 995	0
Sum		176 495	(108 930)



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzqplxKtC6bho+vhRHP/ODQbUFaIOA=



Balanse pr. 31. desember 2021 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	33 141
Goodwill	4	230 000	290 000
Sum immaterielle eiendeler		230 000	323 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	145 600	143 400
Sum varige driftsmidler		145 600	143 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum anleggsmidler		380 600	466 541
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 412	98 674
Sum varer		113 412	98 674
Fordringer			
Kundefordringer		29 119	28 848
Andre fordringer	8	319 590	181 693
Sum fordringer		348 710	210 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 102	655 783
Sum omløpsmidler		1 395 223	964 998
Sum eiendeler		1 775 823	1 431 539



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzqplxKtC6bho+vhRHP/ODQbUFaIOA=



Balanse pr. 31. desember 2021 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		58 995	0
Udekket tap		0	(117 500)
Sum opptjent egenkapital		58 995	(117 500)
Sum egenkapital		88 995	(87 500)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		16 320	0
Sum avsetning for forpliktelser		16 320	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	716 226	876 122
Sum annen langsiktig gjeld		716 226	876 122
Sum langsiktig gjeld		732 546	876 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 087	322 094
Betalbar skatt		319	0
Skyldige offentlige avgifter		248 684	28 895
Annen kortsiktig gjeld		414 192	291 927
Sum kortsiktig gjeld		954 282	642 917
Sum gjeld		1 686 828	1 519 039
Sum egenkapital og gjeld		1 775 823	1 431 539

Bjørnafjorden, 11.03.2022

Mona Drageide Tyse Haugland
Styrets leder / Daglig leder

Espen Andre Toft Haugland
Styremedlem



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzqplxKtCi6bho+vhRHP/ODQbUFaIOA=



Noter 2021

IMA KAFÈ DRIFT 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 741 407	323 313



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLIgzqplxKtCi6bho+vhRHP/ODQbUfAlOA=



Arbeidsgiveravgift	262 658	20 960
Pensjonskostnader	37 016	24 730
Andre ytelser	18 448	12 303
Sum	2 059 529	381 306

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	148 299
Tilgang i året	32 962
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	181 261
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 899)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(35 661)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	145 600
Årets avskrivninger	(30 762)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	300 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	300 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(10 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(70 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	230 000
Årets avskrivninger	(60 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	226 275	(142 071)
+/- Permanente forskjeller		(8 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 408	(89 590)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(240 231)	
Årets skattegrunnlag	1 452	(240 231)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% 319



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzqplxKtCi6bho+vhRHP/ODQbUfAlOA=



Sum	319	
+/- Endring i utsatt skatt	49 461	(33 141)
Skattekostnad i resultatregnskapet	49 780	(33 141)
Betalbar skatt i skattekostnad	319	
Betalbar skatt i balansen	319	0

Note 6 - 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	89 590	74 182	15 408
Skattemessig fremførbart underskudd	(240 231)	0	(240 231)
Sum midlertidige forskjeller	(150 641)	74 182	(224 823)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	(33 141)	16 320	(49 461)

Note 7 - 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 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(117 500)	(87 500)
Årets resultat		58 995	117 500	176 495
Egenkapital 31.12.2021	30 000	58 995	0	88 995

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: weZc/UYNcDLigzqplxKtCi6bho+vhRHP/ODQbUFaIOA=