



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 456 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERFALL MUSIC AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kai Robøle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

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, 19.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|---------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | -53 500 | 220 080 |
| Annen driftsinntekt | | 59 816 | 282 275 |
| Sum inntekter | | 6 316 | 502 356 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 52 500 | 48 135 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 207 | 333 |
| Annen driftskostnad | 5 | 72 162 | 167 376 |
| Sum kostnader | | 124 869 | 215 843 |
| Driftsresultat | | -118 553 | 286 513 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 22 | 45 |
| Annen finansinntekt | | 5 978 | 171 279 |
| Sum finansinntekter | | 6 000 | 171 324 |
| Annen rentekostnad | | 9 563 | 32 481 |
| Annen finanskostnad | | 863 | 14 833 |
| Sum finanskostnader | | 10 426 | 47 314 |
| Netto finans | | -4 427 | 124 010 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -122 979 | 410 522 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -23 522 | 24 232 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -99 457 | 386 290 |
| Årsresultat | | -99 457 | 386 290 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -99 457 | 386 290 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -99 457 | 386 290 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Utsatt skattefordel | | 86 614 | 63 092 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 186 614 | 163 092 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 2 117 092 | 2 117 092 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 706 593 | 378 493 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 823 684 | 2 495 584 |
| Sum anleggsmidler | | 3 010 298 | 2 658 676 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12 | 50 000 | 68 870 |
| Andre fordringer | | 151 989 | 108 288 |
| Sum fordringer | | 201 989 | 177 157 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 456 969 | 18 244 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 456 969 | 18 244 |
| Sum omløpsmidler | | 658 958 | 195 402 |
| SUM EIENDELER | | 3 669 256 | 2 854 078 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (83 027 aksjer à kr 7,23) | 8, 14 | 600 000 | 600 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 14 | -40 | |
| Overkurs | 14 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 099 960 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 14 | 881 965 | 620 349 |
| Sum opptjent egenkapital | | 881 965 | 620 349 |
| Sum egenkapital | 14 | 1 981 925 | 1 720 349 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 451 630 | 503 333 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 725 479 | 447 950 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 177 109 | 951 283 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 177 109 | 951 283 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 398 630 | |
| Leverandørgjeld | | 37 467 | 10 453 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 3 452 | 3 452 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 70 674 | 168 541 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 510 223 | 182 446 |
| Sum gjeld | | 1 687 332 | 1 133 729 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 669 256 | 2 854 078 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 672084

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 456 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERFALL MUSIC AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kai Robøle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

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 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, 23.08.2021

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: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | -53 500 | 220 080 |
| Annen driftsinntekt | | 59 816 | 282 275 |
| Sum inntekter | | 6 316 | 502 356 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 52 500 | 48 135 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 207 | 333 |
| Annen driftskostnad | 5 | 72 162 | 167 376 |
| Sum kostnader | | 124 869 | 215 843 |
| Driftsresultat | | -118 553 | 286 513 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 22 | 45 |
| Annen finansinntekt | | 5 978 | 171 279 |
| Sum finansinntekter | | 6 000 | 171 324 |
| Annen rentekostnad | | 9 563 | 32 481 |
| Annen finanskostnad | | 863 | 14 833 |
| Sum finanskostnader | | 10 426 | 47 314 |
| Netto finans | | -4 427 | 124 010 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -122 979 | 410 522 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -23 522 | 24 232 |
| Årsresultat | | -99 457 | 386 290 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -99 457 | 386 290 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -99 457 | 386 290 |



Organisasjonsnr: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Utsatt skattefordel | | 86 614 | 63 092 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 186 614 | 163 092 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Investering i datterselskap | 6 | 2 117 092 | 2 117 092 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 706 593 | 378 493 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 823 684 | 2 495 584 |

Sum anleggsmidler

3 010 298 2 658 676

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| Kundefordringer | 12 | 50 000 | 68 870 |
| Andre fordringer | | 151 989 | 108 288 |
| Sum fordringer | | 201 989 | 177 157 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|----------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 456 969 | 18 244 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 456 969 | 18 244 |

Sum omløpsmidler

658 958 195 402

SUM EIENDELER

3 669 256 2 854 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (83 027 aksjer à kr 7,23) | 8, 14 | 600 000 | 600 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 14 | -40 | |
| Overkurs | 14 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 099 960 | 1 100 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 14 | 881 965 | 620 349 |
| Sum opptjent egenkapital | | 881 965 | 620 349 |
| Sum egenkapital | 14 | 1 981 925 | 1 720 349 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15 | 451 630 | 503 333 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 725 479 | 447 950 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 177 109 | 951 283 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 177 109 | 951 283 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 398 630 | |
| Leverandørgjeld | | 37 467 | 10 453 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 3 452 | 3 452 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 70 674 | 168 541 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 510 223 | 182 446 |
| Sum gjeld | | 1 687 332 | 1 133 729 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 669 256 | 2 854 078 |



Organisasjonsnr: 980 456 269
WATERFALL MUSIC AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 83027.00 | 7.23 | 600000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| ROBØLE, KAI (Daglig leder, Styremedlem) | 29566.00 | 35.61% | Ordinære aksjer |
| NERGAARD, TRULS H (Styremedlem) | 9847.00 | 11.86% | Ordinære aksjer |
| REMMAN, PÅL (Styreleder) | 9809.00 | 11.81% | Ordinære aksjer |
| Elements Music Oy | 8303.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |
| IDÉFIX INVEST AS | 7400.00 | 8.91% | Ordinære aksjer |
| RICHARD BASKIN | 7076.00 | 8.52% | Ordinære aksjer |
| Linda Lundberg | 4982.00 | 6.00% | Ordinære aksjer |
| C. EMTOR EIENDOM AS | 3329.00 | 4.01% | Ordinære aksjer |
| JENSEN, ODD HARALD STØVER | 2211.00 | 2.66% | Ordinære aksjer |
| AASS, LARS | 500.00 | 0.60% | Ordinære aksjer |
| WATERFALL MUSIC AS | 4.00 | 0.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 83027.00 | 100.00% | |

Note

1

Lønn og ytelser

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
|----------------------|--------------|------------------|



207.00 333.00

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 207.00 | 333.00 |

Note

3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| | | | |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

| | | |
|-----------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | -7500.00 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | -7500.00 |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| ARCTIC RIGHTS MANAGEMENT AS | 54.33% | 54.33% | 3222757.00 | 1084894.00 |
| WATERFALL STUDIO AS | 100.00% | 100.00% | -26744.00 | 5824.00 |
| WATERFALL ARTIST SERVICES | 100.00% | 100.00% | -32030.00 | -6042.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020 WATERFALL MUSIC 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.

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.

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. 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 |
|-------------------------|------------|------------|
| Andre relaterte ytelser | 207 | 333 |
| Sum | 207 | 333 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

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 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretaks -sted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2020 | Selskapets resultat for 2020 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| ARCTIC RIGHTS MANAGEMENT AS | Oslo | 54,33% | 3 222 757 | 1 084 894 |
| WATERFALL STUDIO AS | Oslo | 100% | -26 744 | 5 824 |
| WATERFALL ARTIST SERVICES | Oslo | 100% | -32 030 | -6 042 |

Note 7 - Konsern lån annet foretak

| Type | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------|---------|
| Foretak i samme konsern | 706 593 | 378 492 |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 83 027 | 7,23 | 600 000,00 |
| Sum | 83 027 | | 600 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| ROBØLE, KAI (Daglig leder, Styremedlem) | 29 566 | 35,61% | Ordinære aksjer |
| NERGAARD, TRULS H (Styremedlem) | 9 847 | 11,86% | Ordinære aksjer |
| REMMAN, PÅL (Styreleder) | 9 809 | 11,81% | Ordinære aksjer |
| Elements Music Oy | 8 303 | 10,00% | Ordinære aksjer |
| IDÉFIX INVEST AS | 7 400 | 8,91% | Ordinære aksjer |
| RICHARD BASKIN | 7 076 | 8,52% | Ordinære aksjer |
| Linda Lundberg | 4 982 | 6,00% | Ordinære aksjer |
| C. EMTOR EIENDOM AS | 3 329 | 4,01% | Ordinære aksjer |
| JENSEN, ODD HARALD STØVER | 2 211 | 2,66% | Ordinære aksjer |
| AASS, LARS | 500 | 0,60% | Ordinære aksjer |
| WATERFALL MUSIC AS | 4 | 0,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 83 027 | 100,00% | |



Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| | Masterrettigheter |
|------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 100 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 100 000 |

| | |
|--|----------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020 | |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 100 000 |

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 10 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (122 979) | 410 522 |
| +/- Permanente forskjeller | 16 061 | (300 377) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 021) | (315) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (109 831) |
| Årets skattegrunnlag | (107 939) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (23 522) | 24 232 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (23 522) | 24 232 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 11 - 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 |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| Omløpsmidler | 315 | 1 336 | (1 021) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (287 098) | (395 038) | 107 939 |
| Sum midlertidige forskjeller | (286 783) | (393 702) | 106 918 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | (63 092) | (86 614) | 23 522 |

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 50 000 | 68 870 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 50 000 | 68 870 |

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 764.



Note 14 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 600 000 | | 500 000 | 620 349 | 1 720 349 |
| Endring egne aksjer | | (40) | | | (40) |
| Årets resultat | | | | (99 457) | (99 457) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 600 000 | (40) | 500 000 | 520 892 | 1 620 852 |

Note 15 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|---------|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 451 630 | 503 333 |

Av langsiktig gjeld på kr 451 630,06 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.