



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 766 141  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: KEMP & LAURITZEN  
Forretningsadresse: Roskildevej 12  
DK-2620 ALBERTSLUND

### 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: Peter Kaas Hammer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

### 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, 21.03.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 167 378	6 791 161
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 167 378</b>	<b>6 791 161</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 174 237	1 246 931
Lønnskostnad	4	1 300 916	4 002 272
Annen driftskostnad		478 561	490 754
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 953 714</b>	<b>5 739 956</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>213 664</b>	<b>1 051 205</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			4 388
Annen finansinntekt		443 979	919 849
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>443 979</b>	<b>924 238</b>
Annen rentekostnad		457	5 224
Annen finanskostnad		412 655	1 301 713
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>413 112</b>	<b>1 306 937</b>
<b>Netto finans</b>		<b>30 867</b>	<b>-382 700</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>244 531</b>	<b>668 505</b>
Årets skattekostnad	5	56 565	81 396
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til morselskap		187 966	587 109



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		187 966	587 109



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		810 095	1 176 135
Andre kortsiktige fordringer		26 017	868 724
<b>Sum fordringer</b>		<b>836 112</b>	<b>2 044 859</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 061 440	3 033 954
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 061 440</b>	<b>3 033 954</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Årets resultat/mellomværende			
Overført til morselskap			
<b>Sum egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	110 405	428 553



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>110 405</b>	<b>428 553</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 616 820	3 945 044
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 616 820</b>	<b>3 945 044</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 727 225</b>	<b>4 373 598</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		71 838	6 759
Betalbar skatt	5	374 713	261 472
Skyldig offentlige avgifter		560 927	423 277
Annen kortsiktig gjeld		162 849	13 706
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 170 326</b>	<b>705 215</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 201361

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 766 141  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: KEMP & LAURITZEN  
Forretningsadresse: Roskildevej 12  
DK-2620 ALBERTSLUND

#### 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: Peter Kaas Hammer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

#### 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, 04.05.2022



Organisasjonsnr: 914 766 141  
KEMP & LAURITZEN

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 167 378	6 791 161
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 167 378</b>	<b>6 791 161</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 174 237	1 246 931
Lønnskostnad	4	1 300 916	4 002 272
Annen driftskostnad		478 561	490 754
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 953 714</b>	<b>5 739 956</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>213 664</b>	<b>1 051 205</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			4 388
Annen finansinntekt		443 979	919 849
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>443 979</b>	<b>924 238</b>
Annen rentekostnad		457	5 224
Annen finanskostnad		412 655	1 301 713
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>413 112</b>	<b>1 306 937</b>
<b>Netto finans</b>		<b>30 867</b>	<b>-382 700</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>244 531</b>	<b>668 505</b>
Årets skattekostnad	5	56 565	81 396
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til morselskap		187 966	587 109
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>187 966</b>	<b>587 109</b>



Organisasjonsnr: 914 766 141  
KEMP & LAURITZEN

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

**Anleggsmidler**  
**Immaterielle eiendeler**  
Utsatt skattefordel 5

**Sum anleggsmidler** 0 0

**Omløpsmidler**  
**Varer**

**Fordringer**  
Kundefordringer 810 095 1 176 135  
Andre kortsiktige  
fordringer 26 017 868 724  
**Sum fordringer** 836 112 2 044 859

**Bankinnskudd, kontanter  
og lignende**  
Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 6 3 061 440 3 033 954  
**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende** 3 061 440 3 033 954

**Sum omløpsmidler** 3 897 551 5 078 813

**SUM EIENDELER** 3 897 551 5 078 813

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
**Innskutt egenkapital**

Årets resultat/  
mellomværende  
Overført til morselskap  
**Sum egenkapital** 0 0

**Gjeld**  
**Langsiktig gjeld**  
Utsatt skatt 5 110 405 428 553  
**Sum avsetninger for  
forpliktelses** 110 405 428 553  
**Annen langsiktig gjeld**  
Øvrig langsiktig gjeld 7 2 616 820 3 945 044  
**Sum annen langsiktig gjeld** 2 616 820 3 945 044

**Sum langsiktig gjeld** 2 727 225 4 373 598



<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	71 838	6 759
Betalbar skatt	374 713	261 472
Skyldig offentlige avgifter	560 927	423 277
Annen kortsiktig gjeld	162 849	13 706
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 170 326</b>	<b>705 215</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>



Organisasjonsnr: 914 766 141  
KEMP & LAURITZEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Deloitte.

Deloitte AS  
Skolegata 4  
NO-4580 Lyngdal  
Norway

Tel: +47 38 33 12 80  
www.deloitte.no

Til eiere i Kemp & Lauritzen, norsk avdeling av utenlandsk foretak

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Kemp & Lauritzen, norsk avdeling av utenlandsk foretaks årsregnskap som 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, og av dets resultater 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 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 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 internkontroll 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.

### 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret. Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Kemp & Lauritzen, norsk avdeling av utenlandsk foretak

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskaps interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskaps evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Lyngdal, 8. april 2022  
Deloitte AS



Helge Ege  
statsautorisert revisor



**Årsregnskap**

**Kemp & Lauritzen NUF**

**2021**

Org.nr. 914 766 141



Kemp & Lauritzen

Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2021	2020
	Salgsinntekt	5 167 378	6 791 161
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5 167 378</b>	<b>6 791 161</b>
	Varekostnad	3 174 237	1 246 931
4	Lønnskostnad	1 300 916	4 002 272
	Annen driftskostnad	478 561	490 754
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4 953 714</b>	<b>5 739 956</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>213 664</b>	<b>1 051 205</b>
	<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
	Annen renteinntekt	0	4 388
	Annen finansinntekt	443 979	919 849
	Annen rentekostnad	457	5 224
	Annen finanskostnad	412 655	1 301 713
	<b>Resultat av finansposter</b>	<b>30 867</b>	<b>-382 700</b>
	<b>Resultat før skattekostnad</b>	<b>244 531</b>	<b>668 505</b>
5	Årets skattekostnad	56 565	81 396
	<b>Resultat etter skatt</b>	<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
	<b>Årsresultat</b>	<b>187 966</b>	<b>587 109</b>
	<b>Overføringer</b>		
	Overført til morselskap	187 966	587 109
	<b>Sum overføringer</b>	<b>187 966</b>	<b>587 109</b>



**Kemp & Lauritzen**

**Balanse per 31. desember**

<b>Note</b>	<b>Eiendeler</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	810 095	1 176 135
	Andre kortsiktige fordringer	26 017	868 724
	<b>Sum fordringer</b>	<b>836 112</b>	<b>2 044 859</b>
<b>6</b>	Bankinnskudd, kontanter o.l.	3 061 440	3 033 954
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
	<b>Sum eiendeler</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>



**Kemp & Lauritzen**

**Balanse per 31. desember**

Note	Egenkapital og gjeld	2021	2020
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
5	Utsatt skatt	110 405	428 553
	<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>	<b>110 405</b>	<b>428 553</b>
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
7	Øvrig langsiktig gjeld	2 616 820	3 945 044
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 616 820</b>	<b>3 945 044</b>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	71 838	6 759
5	Betalbar skatt	374 713	261 472
	Skyldig offentlige avgifter	560 927	423 277
	Annen kortsiktig gjeld	162 849	13 706
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 170 326</b>	<b>705 215</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>
	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>3 897 551</b>	<b>5 078 813</b>

Albertslund, 08.04.2022  
Styret i Kemp & Lauritzen

Peter Kaas Hammer  
styreleder



## Kemp & Lauritzen

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

##### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg regnskapsføres inntekten når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

##### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Kemp & Lauritzen

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 2 Egenkapital

Virksomheten er en filial av det danske selskapet Kemp & Lauritzen A/S. Alle eiendeler, egenkapital og gjeld bokføres hos det danske morselskapet.

#### Note 3 Virksomheten

Filialen utfører arbeid i Norge på prosjektbasis. Disse prosjektene har Norge som fast driftssted.

#### Note 4 Lønnskostnader

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	956 765	0
Arbeidsgiveravgift	139 445	0
Pensjonskostnader	80 080	0
Andre ytelser	124 627	0
<b>Sum</b>	<b>1 300 916</b>	<b>4 002 272</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.  
Grunnlag for fordeling lønnskostnader i 2020 er ikke tilgjengelig.

#### Note 5 Skatt

<b>Resultatført skatt på ordinært resultat</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt	374 713	261 472
Endring i utsatt skatt	-318 148	-180 076
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>56 565</b>	<b>81 396</b>

<b>Skattepliktig inntekt:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skatt	244 531	668 505
Permanente forskjeller	12 584	-298 526
Endring i midlertidige forskjeller	1 446 128	818 530
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 703 243</b>	<b>1 188 509</b>

<b>Betalbar skatt i balansen:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt på årets resultat	374 713	261 472
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>374 713</b>	<b>261 472</b>



## Kemp & Lauritzen

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 5 Skatt, forts.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Tilvirkningskontrakter	501 840	1 947 968	1 446 128
<b>Sum</b>	<b>501 840</b>	<b>1 947 968</b>	<b>1 446 128</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>501 840</b>	<b>1 947 968</b>	<b>1 446 128</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>110 405</b>	<b>428 553</b>	<b>318 148</b>

#### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 841 824.

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Øvrig langsiktig gjeld	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 616 820	3 945 044
<b>Sum</b>	<b>2 616 820</b>	<b>3 945 044</b>