



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 618 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORENEN AS
Forretningsadresse: Trøe
4790 LILLESAND

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: Fredrik Naalsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 180 000	1 422 955
Sum inntekter		1 180 000	1 422 955
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	717 219	743 137
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 780	6 531
Annen driftskostnad		2 804 206	-216 081
Sum kostnader		3 596 204	533 587
Driftsresultat		-2 416 204	889 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		546 855	647 158
Annen finansinntekt		100 000	
Sum finansinntekter		646 855	647 158
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-999 999	
Annen rentekostnad		82 681	63 649
Annen finanskostnad		999 999	44 266
Sum finanskostnader		82 681	107 914
Netto finans		564 174	539 244
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 852 030	1 428 612
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	167 610	223 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 019 640	1 205 116
Årsresultat		-2 019 640	1 205 116
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 500 000	
Annen egenkapital	6	-3 519 640	1 205 116
Sum overføringer og disponeringer		-2 019 640	1 205 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 028 221	
Sum varige driftsmidler		1 028 221	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	873 625	653 125
Andre fordringer	8, 9	8 636 452	11 672 437
Sum finansielle anleggsmidler		9 510 077	12 325 562
Sum anleggsmidler		10 538 298	12 325 562
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		29 600	29 600
Sum varer		29 600	29 600
Fordringer			
Kundefordringer		84 100	398 386
Andre fordringer	9	83 592	441 820
Sum fordringer		167 692	840 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	599 858	107 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		599 858	107 165
Sum omløpsmidler		797 150	976 972
SUM EIENDELER		11 335 449	13 302 534

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 62,25)	6, 11	93 379	93 379
Overkurs	6	5 603	5 603
Sum innskutt egenkapital		98 982	98 982
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 840 145	11 359 785
Sum opptjent egenkapital		7 840 145	11 359 785
Sum egenkapital		7 939 127	11 458 767
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		32 079	
Sum avsetninger for forpliktelser		32 079	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	777 091	
Øvrig kortsiktig gjeld			495 061
Sum annen langsiktig gjeld		777 091	495 061
Sum langsiktig gjeld		809 170	495 061
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	752 370	944 527
Leverandørgjeld		63 671	
Betalbar skatt	4	135 530	223 496
Skyldige offentlige avgifter	10	59 408	86 173
Utbytte	6	1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		76 172	94 511
Sum kortsiktig gjeld		2 587 152	1 348 707
Sum gjeld		3 396 322	1 843 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 335 449	13 302 535



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911837

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 618 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORENEN AS
Forretningsadresse: Trøe
4790 LILLESAND

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: Fredrik Naalsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

Revisjon

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, 01.09.2022

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: 986 618 317
MORENEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 180 000	1 422 955
Sum inntekter		1 180 000	1 422 955
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	717 219	743 137
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 780	6 531
Annen driftskostnad		2 804 206	-216 081
Sum kostnader		3 596 204	533 587
Driftsresultat		-2 416 204	889 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		546 855	647 158
Annen finansinntekt		100 000	
Sum finansinntekter		646 855	647 158
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-999 999	
Annen rentekostnad		82 681	63 649
Annen finanskostnad		999 999	44 266
Sum finanskostnader		82 681	107 914
Netto finans		564 174	539 244
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	167 610	223 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 019 640	1 205 116
Årsresultat		-2 019 640	1 205 116
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	1 500 000	
Annen egenkapital	6	-3 519 640	1 205 116
Sum overføringer og disponeringer		-2 019 640	1 205 116



Organisasjonsnr: 986 618 317
MORENEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3	1 028 221	
---	-----------	--

Sum varige driftsmidler

1 028 221

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

7	873 625	653 125
---	---------	---------

Andre fordringer

8, 9	8 636 452	11 672 437
------	-----------	------------

Sum finansielle

9 510 077

12 325 562

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

10 538 298

12 325 562

Omløpsmidler

Varer

Varer

29 600

29 600

Sum varer

29 600

29 600

Fordringer

Kundefordringer

84 100

398 386

Andre fordringer

9	83 592	441 820
---	--------	---------

441 820

Sum fordringer

167 692

840 207

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10	599 858	107 165
----	---------	---------

107 165

Sum bankinnskudd,

599 858

107 165

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

797 150

976 972

SUM EIENDELER

11 335 449

13 302 534

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 500

aksjer à kr 62,25)

6, 11	93 379	93 379
-------	--------	--------

93 379

Overkurs

6	5 603	5 603
---	-------	-------

5 603



Sum innskutt egenkapital		98 982	98 982
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 840 145	11 359 785
Sum opptjent egenkapital		7 840 145	11 359 785
Sum egenkapital		7 939 127	11 458 767
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		32 079	
Sum avsetninger for forpliktelser		32 079	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	777 091	
Øvrig kortsiktig gjeld			495 061
Sum annen langsiktig gjeld		777 091	495 061
Sum langsiktig gjeld		809 170	495 061
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	752 370	944 527
Leverandørgjeld		63 671	
Betalbar skatt	4	135 530	223 496
Skyldige offentlige avgifter	10	59 408	86 173
Utbytte	6	1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		76 172	94 511
Sum kortsiktig gjeld		2 587 152	1 348 707
Sum gjeld		3 396 322	1 843 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 335 449	13 302 535



Organisasjonsnr: 986 618 317
MORENEN 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. 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, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	620500.00	645302.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	96719.00	85830.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		12004.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	717219.00	743136.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
8636452.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

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

9

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.



KPMG AS
Vestre Strandgate 67
4612 Kristiansand

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Morenen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Morenen AS' 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,
- 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Stråume
Arendal	Hamar	Skjerv	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund



Uavhengig revisors beretning - Morenen AS

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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 selskapets 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 rettvisende 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.

Kristiansand, 25. august 2022
KPMG

Øystein A Kvåse
Statsautorisert revisor



Noter 2021 MORENEN 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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	620 500	645 302
Arbeidsgiveravgift	96 719	85 830
Andre ytelser / Refusjoner		12 004
Sum	717 219	743 136

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	30 790
Tilgang i året	1 103 001
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 133 791
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-30 790
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-105 570
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 028 221
Årets avskrivninger	-74 780
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 852 030	1 428 612
+/- Permanente forskjeller	2 613 895	22 308
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-145 820	-435 029
Årets skattegrunnlag	616 045	1 015 891
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	135 530	223 496
Sum	135 530	223 496
+/- Endring i utsatt skatt	32 080	
Skattekostnad i resultatregnskapet	167 610	223 496
Betalbar skatt i skattekostnad	135 530	223 496
Betalbar skatt i balansen	135 530	223 496



Note 5 - 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	0	145 820	-145 820
Sum midlertidige forskjeller	0	145 820	-145 820
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	32 080	-32 080

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	93 379	5 603	11 359 785	11 458 767
Tilleggsutbytte			-1 500 000	-1 500 000
Årets resultat			-2 019 640	-2 019 640
Egenkapital 31.12.2021	93 379	5 603	7 840 145	7 939 127

Note 7 - Aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
AEGA ASA	0,3%	525 000	153 125
Spania Hotels AS	5%	500 000	500 000
Unifon Holding AS	0,1%	220 500	220 500
Samlet balanseført verdi		1 245 500	873 625

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 8 636 452

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 669. Skyldig skattetrekk er kr 39 643.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	62,25	93 379,00
Sum	1 500		93 379,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Naalsund, Fredrik (Daglig leder, Styreleder)	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	



Note 12 - Gjeld

Kr 356 000 av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er sikret ved pant i bilen som billånet er knyttet til.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassekreditt	752 370	944 527
Sum	752 370	944 527