



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 270 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRE VILLA AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 3
1531 MOSS

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: Lewi Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 31.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 520 268	3 171 741
Annen driftsinntekt	11	992 506	618 641
Sum inntekter		3 512 774	3 790 382
Kostnader			
Varekostnad		1 058 650	1 308 661
Lønnskostnad	1, 2, 3, 10	1 049 489	1 437 618
Annen driftskostnad	4	1 463 239	1 206 114
Sum kostnader		3 571 379	3 952 393
Driftsresultat		-58 605	-162 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			213
Sum finansinntekter			213
Annen rentekostnad			83
Sum finanskostnader			83
Netto finans			130
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 605	-161 881
Skattekostnad på ordinært resultat	6		33 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 605	-195 264
Årsresultat		-58 605	-195 264
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-58 605	-195 264
Sum overføringer og disponeringer		-58 605	-195 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		163 022	165 422
Sum finansielle anleggsmidler		163 022	165 422
Sum anleggsmidler		163 022	165 422
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 170	118 144
Sum varer		145 170	118 144
Fordringer			
Kundefordringer	8		27 500
Andre fordringer		154 513	226 518
Sum fordringer		154 513	254 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	362 851	183 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		362 851	183 123
Sum omløpsmidler		662 534	555 285
SUM EIENDELER		825 556	720 707
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		123 470	182 075
Sum opptjent egenkapital		123 470	182 075
Sum egenkapital	12	223 470	282 075
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 424	92 422
Skyldige offentlige avgifter		261 405	194 230
Annen kortsiktig gjeld		309 256	151 979
Sum kortsiktig gjeld		602 086	438 631
Sum gjeld		602 086	438 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		825 556	720 707



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 271320

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 270 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRE VILLA AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 3
1531 MOSS

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: Lewi Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 09.05.2022

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: 914 270 472
ØRE VILLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 520 268	3 171 741
Annen driftsinntekt	11	992 506	618 641
Sum inntekter		3 512 774	3 790 382
Kostnader			
Varekostnad		1 058 650	1 308 661
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 049 489	1 437 618
Annen driftskostnad	4	1 463 239	1 206 114
Sum kostnader		3 571 379	3 952 393
Driftsresultat		-58 605	-162 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			213
Sum finansinntekter			213
Annen rentekostnad			83
Sum finanskostnader			83
Netto finans			130
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 605	-161 881
Skattekostnad på ordinært resultat	6		33 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 605	-195 264
Årsresultat		-58 605	-195 264
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-58 605	-195 264
Sum overføringer og disponeringer		-58 605	-195 264



Organisasjonsnr: 914 270 472
ØRE VILLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 163 022 165 422

Sum finansielle anleggsmidler 163 022 165 422

Sum anleggsmidler 163 022 165 422

Omløpsmidler

Varer

Varer 145 170 118 144

Sum varer 145 170 118 144

Fordringer

Kundefordringer 8 27 500

Andre fordringer 154 513 226 518

Sum fordringer 154 513 254 018

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 362 851 183 123

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 362 851 183 123

Sum omløpsmidler 662 534 555 285

SUM EIENDELER 825 556 720 707

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 5 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 123 470 182 075

Sum opptjent egenkapital 123 470 182 075

Sum egenkapital 12 223 470 282 075

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	31 424	92 422
Skyldige offentlige avgifter	261 405	194 230
Annen kortsiktig gjeld	309 256	151 979
Sum kortsiktig gjeld	602 086	438 631
Sum gjeld	602 086	438 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	825 556	720 707



Organisasjonsnr: 914 270 472
ØRE VILLA 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. 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. Selskapet er direkte påvirket av utbuddet av covid-19 og har stengt sin virksomhet i store deler av 2021. Selskapet søker om søtte og kompensasjoner i de ordninger som er tilgjengelig til enhver tid. Selskapet ser at omsetningen etter gjenåpningen i 2022 normaliserer seg.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	860088.00	1204993.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141219.00	190358.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21319.00	24645.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26864.00	17622.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1049490.00	1437618.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Øre Villa AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Selskapet er direkte påvirket av utbuddet av covid-19 og har stengt sin virksomhet i store deler av 2021. Selskapet søker om søtte og kompensasjoner i de ordninger som er tilgjengelig til enhver tid. Selskapet ser at omsetningen etter gjenåpningen i 2022 normaliserer seg.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	860 088	1 204 993
Arbeidsgiveravgift	141 219	190 358
Pensjonskostnader	21 319	24 645
Andre ytelser / Refusjoner	26 864	17 622
Sum	1 049 490	1 437 618

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Solli, Lewi	60	60,00%	Ordinære aksjer
Holm, Monica (Daglig leder)	30	30,00%	Ordinære aksjer
Madsen, Lone	10	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(58 605)	(161 881)
+/- Permanente forskjeller	1 000	188
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(24 742)	(31 174)
Årets skattegrunnlag	(82 347)	(192 867)
+/- Endring i utsatt skatt		33 383
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	33 383
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(120 566)	(95 824)	(24 742)
Skattemessig fremførbart underskudd	(192 867)	(275 214)	82 347
Netto forskjeller	(313 433)	(371 038)	57 605
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	313 433	371 038	(57 605)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 81 628

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		27 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		27 500

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 60 687.

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Annen driftsinntekt

Selskapet har søkt de støtter og ordninger som følge av covid-19 pandemien, følgende er søkt og mottatt:

- Nasjonal kompensasjonsordning for kostnader - 368 117,-
- Lokal ordning reiseliv/uteliv Moss Kommune - 484 594,-

Note 12 - Egenkapital (automatisk)

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	182 075	282 075
Årets resultat		(58 605)	(58 605)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	123 470	223 470



Årsregnskap for 2021

**Øre Villa AS
1531 201**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
Øre Villa AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 520 268	3 171 741
Annen driftsinntekt	11	992 506	618 641
Sum driftsinntekter		3 512 774	3 790 382
Varekostnad		(1 058 650)	(1 308 661)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 10	(1 049 489)	(1 437 618)
Annen driftskostnad	4	(1 463 239)	(1 206 114)
Sum driftskostnader		(3 571 379)	(3 952 393)
Driftsresultat		(58 605)	(162 011)
Annen renteinntekt		0	213
Sum finansinntekter		0	213
Annen rentekostnad		0	(83)
Sum finanskostnader		0	(83)
Netto finans		0	130
Ordinært resultat før skattekostnad		(58 605)	(161 881)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(33 383)
Ordinært resultat		(58 605)	(195 264)
Årsresultat		(58 605)	(195 264)
Overføringer			
Annen egenkapital		(58 605)	(195 264)
Sum		(58 605)	(195 264)



Balanse pr. 31. desember 2021 Øre Villa AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		163 022	165 422
Sum finansielle anleggsmidler		163 022	165 422
Sum anleggsmidler		163 022	165 422
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 170	118 144
Sum varer		145 170	118 144
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	27 500
Andre fordringer		154 513	226 518
Sum fordringer		154 513	254 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	362 851	183 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		362 851	183 123
Sum omløpsmidler		662 534	555 285
Sum eiendeler		825 556	720 707



Balanse pr. 31. desember 2021
Øre Villa AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		123 470	182 075
Sum opptjent egenkapital		123 470	182 075
Sum egenkapital	12	223 470	282 075
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 424	92 422
Skyldige offentlige avgifter		261 405	194 230
Annen kortsiktig gjeld		309 256	151 979
Sum kortsiktig gjeld		602 086	438 631
Sum gjeld		602 086	438 631
Sum egenkapital og gjeld		825 556	720 707

Moss 21. April 2022

Lewi Solli
Styrets leder

André Sørling
Styremedlem

Jo Kristian Kjøniksen
Styremedlem



Noter 2021

Øre Villa AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Selskapet er direkte påvirket av utbuddet av covid-19 og har stengt sin virksomhet i store deler av 2021. Selskapet søker om søtte og kompensasjoner i de ordninger som er tilgjengelig til enhver tid. Selskapet ser at omsetningen etter gjenåpningen i 2022 normaliserer seg.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	860 088	1 204 993
Arbeidsgiveravgift	141 219	190 358
Pensjonskostnader	21 319	24 645
Andre ytelser / Refusjoner	26 864	17 622
Sum	1 049 490	1 437 618

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Solli, Lewi	60	60,00%	Ordinære aksjer
Holm, Monica (Daglig leder)	30	30,00%	Ordinære aksjer
Madsen, Lone	10	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(58 605)	(161 881)
+/- Permanente forskjeller	1 000	188
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(24 742)	(31 174)
Årets skattegrunnlag	(82 347)	(192 867)
+/- Endring i utsatt skatt		33 383
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	33 383
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(120 566)	(95 824)	(24 742)
Skattemessig fremførbart underskudd	(192 867)	(275 214)	82 347
Netto forskjeller	(313 433)	(371 038)	57 605
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	313 433	371 038	(57 605)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 81 628

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		27 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		27 500

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 60 687.

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Annen driftsinntekt

Selskapet har søkt de støtter og ordninger som covid-19 pandemien har iverksatt, følgende er søkt og mottatt:

- Nasjonal kompensasjonsordning for kostnader - 368 117,-
- Lokal ordning reiseliv/utelig Moss Kommune - 484 594,-

Note 12 - Egenkapital (automatisk)

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	182 075	282 075
Årets resultat		(58 605)	(58 605)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	123 470	223 470

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

André Sørling

9ca9518e-5424-4d5f-9fd4-61556b68672a - 2022-05-02 15:13:47 UTC +03:00
BankID - b4a460e3-bb2e-4562-a824-a45103835f06 - NO

Lewi Solli

24fcf1cd-7967-494a-8c65-06e5aa25aa02 - 2022-05-04 17:12:21 UTC +03:00
BankID - 8285e664-be09-4f3f-ae91-d7bd86788cb6 - NO

Jo Kristian Kjøniksen

fe74d394-754a-4065-ad86-0551f1741938 - 2022-05-05 22:56:31 UTC +03:00
BankID - 8e634cee-a48a-441d-af69-4ea8872fc515 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvallare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/40ea995b-74f2-4946-ac48-5d961156e179>

VISMA Sign
www.vismasign.com