



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 003 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALIBRA AS
Forretningsadresse: Vestvollveien 34B
2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ashmore Felician Vincent
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 21.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 817 221	1 674 617
Sum inntekter		1 817 221	1 674 617
Kostnader			
Varekostnad		283 247	207 132
Lønnskostnad	1	757 317	684 466
Avskrivning på driftsmidler		32 042	55 455
Annen driftskostnad	1	771 424	522 872
Sum kostnader		1 844 029	1 469 925
Driftsresultat		-26 808	204 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	21
Annen finansinntekt		-45	3 024
Sum finansinntekter		13	3 045
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			5 070
Annen rentekostnad		1 208	1 682
Annen finanskostnad		886	2 113
Sum finanskostnader		2 094	8 865
Netto finans		-2 080	-5 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 889	198 873
Skattekostnad på ordinært resultat	2	16 753	41 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 642	157 845
Årsresultat	5	-45 642	157 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 642	157 845
Totalresultat		-45 642	157 845



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			48 831
Avsatt til annen egenkapital			109 014
Overført fra annen egenkapital		-45 642	
Sum overføringer og disponeringer		-45 642	157 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		54 955	44 925
Sum varige driftsmidler		54 955	44 925
Sum anleggsmidler		54 955	44 925
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		305 202	526 738
Andre kortsiktige fordringer		1 000	14 151
Sum fordringer		306 202	540 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	195 739	232 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 739	232 072
Sum omløpsmidler		501 941	772 961
SUM EIENDELER		556 896	817 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 375	109 017
Sum opptjent egenkapital		63 375	109 017
Sum egenkapital	5	213 375	259 017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 718	141 754
Betalbar skatt	2	16 753	41 028
Skyldig offentlige avgifter		87 477	118 959
Annen kortsiktig gjeld		131 574	257 128
Sum kortsiktig gjeld		343 521	558 869
Sum gjeld		343 521	558 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		556 896	817 886



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 611379

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 003 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALIBRA AS
Forretningsadresse: Vestvollveien 34B
2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ashmore Felician Vincent
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 14.08.2021



Organisasjonsnr: 989 003 046
SCALIBRA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 817 221	1 674 617
Sum inntekter		1 817 221	1 674 617
Kostnader			
Varekostnad		283 247	207 132
Lønnskostnad	1	757 317	684 466
Avskrivning på driftsmidler		32 042	55 455
Annen driftskostnad	1	771 424	522 872
Sum kostnader		1 844 029	1 469 925
Driftsresultat		-26 808	204 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	21
Annen finansinntekt		-45	3 024
Sum finansinntekter		13	3 045
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler			5 070
Annen rentekostnad		1 208	1 682
Annen finanskostnad		886	2 113
Sum finanskostnader		2 094	8 865
Netto finans		-2 080	-5 819
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	16 753	41 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 642	157 845
Årsresultat	5	-45 642	157 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 642	157 845
Totalresultat		-45 642	157 845
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			48 831
Avsatt til annen egenkapital			109 014
Overført fra annen egenkapital		-45 642	



Sum overføringer og
disponeringer

-45 642

157 845



Organisasjonsnr: 989 003 046
SCALIBRA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

54 955

44 925

Sum varige driftsmidler

54 955

44 925

Sum anleggsmidler

54 955

44 925

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

305 202

526 738

Andre kortsiktige

fordringer

1 000

14 151

Sum fordringer

306 202

540 889

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

3

195 739

232 072

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

195 739

232 072

Sum omløpsmidler

501 941

772 961

SUM EIENDELER

556 896

817 886

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

150 000

150 000

Beholdning av egne aksjer

4

Sum innskutt egenkapital

150 000

150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

63 375

109 017

Sum opptjent egenkapital

63 375

109 017

Sum egenkapital

5

213 375

259 017

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 718	141 754
Betalbar skatt	2	16 753	41 028
Skyldig offentlige avgifter		87 477	118 959
Annen kortsiktig gjeld		131 574	257 128
Sum kortsiktig gjeld		343 521	558 869
Sum gjeld		343 521	558 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		556 896	817 886



Organisasjonsnr: 989 003 046
SCALIBRA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Scalibra AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Scalibra AS som viser et underskudd på kr. 45 642,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Ingen øvrig informasjon utover årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

Brugt. 1, 0186 Oslo
Telefon: 22 17 27 17 - Mobil: 91 78 83 48
rahman@systemrevisjon.net - www.systemrevisjon.net
Org.nr.: 821 154 022



SYSTEMREVISJON AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

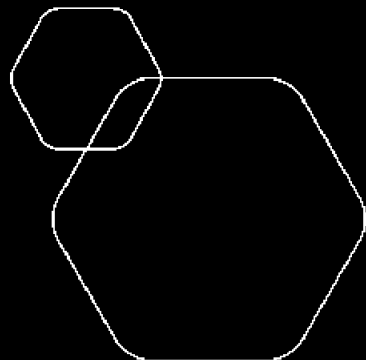
Presisering

Mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Selskapet drives for kreditors regning.

Oslo, 03. august 2021

Med vennlig hilsen
For Systemrevisjon

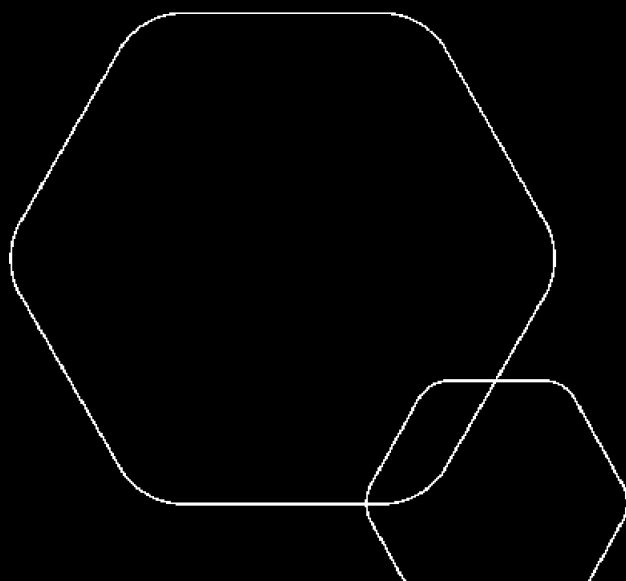
Sahidur Rahman
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Scalibra AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 989 003 046



SCALIBRA AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 817 221	1 674 617
Sum driftsinntekter		1 817 221	1 674 617
Varekostnad		283 247	207 132
Lønnskostnad	1	757 317	684 466
Avskrivning på driftsmidler		32 042	55 455
Annen driftskostnad	1	771 424	522 872
Sum driftskostnader		1 844 029	1 469 925
Driftsresultat		-26 808	204 692
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		58	21
Annen finansinntekt		-45	3 024
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	5 070
Annen rentekostnad		1 208	1 682
Annen finanskostnad		886	2 113
Resultat av finansposter		-2 080	-5 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 889	198 873
Skattekostnad på ordinært resultat	2	16 753	41 028
Ordinært resultat		-45 642	157 845
Årsresultat	5	-45 642	157 845
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	48 831
Avsatt til annen egenkapital		0	109 014
Overført fra annen egenkapital		45 642	0
Sum overføringer		-45 642	157 845



SCALIBRA AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		54 955	44 925
Sum varige driftsmidler		54 955	44 925
Sum anleggsmidler		54 955	44 925
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		305 202	526 738
Andre kortsiktige fordringer		1 000	14 151
Sum fordringer		306 202	540 889
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	195 739	232 072
Sum omløpsmidler		501 941	772 961
Sum eiendeler		556 896	817 886



SCALIBRA AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		63 375	109 017
Sum opptjent egenkapital		63 375	109 017
Sum egenkapital	5	213 375	259 017
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		107 718	141 754
Betalbar skatt	2	16 753	41 028
Skyldig offentlige avgifter		87 477	118 959
Annen kortsiktig gjeld		131 574	257 128
Sum kortsiktig gjeld		343 521	558 869
Sum gjeld		343 521	558 869
Sum egenkapital og gjeld		556 896	817 886

Oslo, 29.06.2021
Styret i Scalibra AS

Ashmore Felician Vincent
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	617 122	568 786
Arbeidsgiveravgift	85 060	84 982
Pensjonskostnader	43 765	30 698
Andre ytelser	11 371	0
Sum	757 317	684 466

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	456 923	0
Pensjonskostnader	8 620	0
Sum	465 543	0



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 24 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	16 753	41 028
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	16 753	41 028
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-28 889	198 873
Permanente forskjeller	0	5 070
Endring i midlertidige forskjeller	105 039	26 354
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-43 807
Skattepliktig inntekt	76 151	186 490
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	16 753	41 028
Sum betalbar skatt i balansen	16 753	41 028

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-43 976	-46 511	-2 536
Fordringer	-350 000	-242 425	107 575
Sum	-393 976	-288 936	105 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	393 976	288 936	-105 039
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 13 027.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SCALIBRA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	1 000,0	150 000
Sum	150		150 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ashmore Felician Vincent	150	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

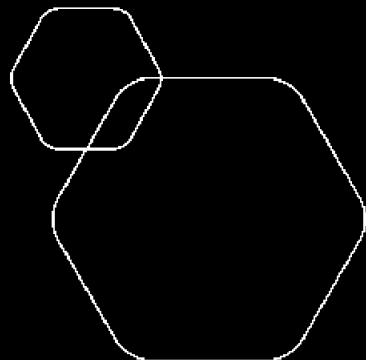
Navn	Verv	Ordinære
Ashmore Felician Vincent	styreleder/daglig leder	150
Totalt antall aksjer		150

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	150 000	0	109 017	259 017
Pr. 01.01.2020	150 000	0	109 017	259 017
Årets resultat			-45 642	-45 642
Pr. 31.12.2020	150 000	0	63 375	213 375

Note 6 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

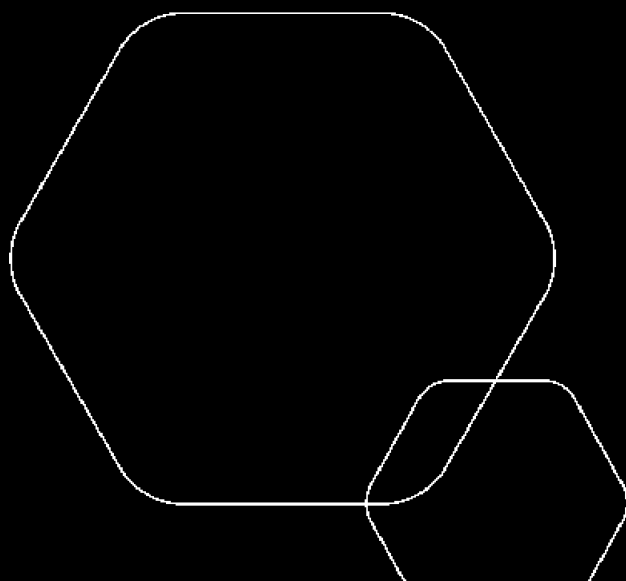
Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har betydning for årsregnskapet 2020. Hendelsen anses å ha skapt usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.



Årsregnskap 2020

Scalibra AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 989 003 046



SCALIBRA AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 817 221	1 674 617
Sum driftsinntekter		1 817 221	1 674 617
Varekostnad		283 247	207 132
Lønnskostnad	1	757 317	684 466
Avskrivning på driftsmidler		32 042	55 455
Annen driftskostnad	1	771 424	522 872
Sum driftskostnader		1 844 029	1 469 925
Driftsresultat		-26 808	204 692
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		58	21
Annen finansinntekt		-45	3 024
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	5 070
Annen rentekostnad		1 208	1 682
Annen finanskostnad		886	2 113
Resultat av finansposter		-2 080	-5 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 889	198 873
Skattekostnad på ordinært resultat	2	16 753	41 028
Ordinært resultat		-45 642	157 845
Årsresultat	5	-45 642	157 845
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	48 831
Avsatt til annen egenkapital		0	109 014
Overført fra annen egenkapital		45 642	0
Sum overføringer		-45 642	157 845



SCALIBRA AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		54 955	44 925
Sum varige driftsmidler		54 955	44 925
Sum anleggsmidler		54 955	44 925
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		305 202	526 738
Andre kortsiktige fordringer		1 000	14 151
Sum fordringer		306 202	540 889
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	195 739	232 072
Sum omløpsmidler		501 941	772 961
Sum eiendeler		556 896	817 886



SCALIBRA AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		63 375	109 017
Sum opptjent egenkapital		63 375	109 017
Sum egenkapital	5	213 375	259 017
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		107 718	141 754
Betalbar skatt	2	16 753	41 028
Skyldig offentlige avgifter		87 477	118 959
Annen kortsiktig gjeld		131 574	257 128
Sum kortsiktig gjeld		343 521	558 869
Sum gjeld		343 521	558 869
Sum egenkapital og gjeld		556 896	817 886

Oslo, 29.06.2021
Styret i Scalibra AS

Ashmore Felician Vincent
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	617 122	568 786
Arbeidsgiveravgift	85 060	84 982
Pensjonskostnader	43 765	30 698
Andre ytelser	11 371	0
Sum	757 317	684 466

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	456 923	0
Pensjonskostnader	8 620	0
Sum	465 543	0



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 24 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	16 753	41 028
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	16 753	41 028
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-28 889	198 873
Permanente forskjeller	0	5 070
Endring i midlertidige forskjeller	105 039	26 354
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-43 807
Skattepliktig inntekt	76 151	186 490
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	16 753	41 028
Sum betalbar skatt i balansen	16 753	41 028

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-43 976	-46 511	-2 536
Fordringer	-350 000	-242 425	107 575
Sum	-393 976	-288 936	105 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	393 976	288 936	-105 039
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 13 027.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SCALIBRA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	1 000,0	150 000
Sum	150		150 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ashmore Felician Vincent	150	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ashmore Felician Vincent	styreleder/daglig leder	150
Totalt antall aksjer		150

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	150 000	0	109 017	259 017
Pr. 01.01.2020	150 000	0	109 017	259 017
Årets resultat			-45 642	-45 642
Pr. 31.12.2020	150 000	0	63 375	213 375

Note 6 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har betydning for årsregnskapet 2020. Hendelsen anses å ha skapt usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.