



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	994 564 102
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOSI EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Helga Wærps vei 16 3619 SKOLLENBORG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Monica Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.06.2022

### 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, 25.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		648 000	591 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>648 000</b>	<b>591 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	158 614	161 288
Annen driftskostnad	3	121 243	113 866
<b>Sum kostnader</b>		<b>279 857</b>	<b>275 154</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>368 143</b>	<b>315 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 500 000	
Annen renteinntekt			19
Annen finansinntekt			1 300 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 500 000</b>	<b>1 300 019</b>
Annen rentekostnad		111 250	139 914
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>111 250</b>	<b>139 914</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 388 750</b>	<b>1 160 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 756 893</b>	<b>1 475 950</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	183 131	38 809
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Annen egenkapital		173 762	937 141
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		109 260
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>109 260</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 993 076	6 148 359
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 887	7 218
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 996 963</b>	<b>6 155 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 026 963</b>	<b>6 294 837</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 000	
Andre fordringer	7	26 380	14 133
Konsernfordringer		2 500 000	1 300 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 549 380</b>	<b>1 314 133</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	948 470	104 296
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>948 470</b>	<b>104 296</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 497 850</b>	<b>1 418 429</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	3 371 943	3 198 181
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 371 943</b>	<b>3 198 181</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>3 471 943</b>	<b>3 298 181</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		1	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 250	3 581 250
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 250</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 251</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 094	16 806
Betalbar skatt	12	73 870	55 618
Utbytte		1 200 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		1 453 868	248 513
Annen kortsiktig gjeld		10 787	12 898
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 746 619</b>	<b>833 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 052 870</b>	<b>4 415 085</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 490818

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 564 102  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSI EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Helga Wærps vei 16  
3619 SKOLLENBORG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Monica Svendsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

#### 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, 22.06.2022

---

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: 994 564 102  
MOSI EIENDOM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		648 000	591 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>648 000</b>	<b>591 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	158 614	161 288
Annen driftskostnad	3	121 243	113 866
<b>Sum kostnader</b>		<b>279 857</b>	<b>275 154</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>368 143</b>	<b>315 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 500 000	
Annen renteinntekt			19
Annen finansinntekt			1 300 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 500 000</b>	<b>1 300 019</b>
Annen rentekostnad		111 250	139 914
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>111 250</b>	<b>139 914</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 388 750</b>	<b>1 160 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 756 893</b>	<b>1 475 950</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	183 131	38 809
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		1 200 000	
Annen egenkapital		173 762	937 141
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>



Organisasjonsnr: 994 564 102  
MOSI EIENDOM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		109 260
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>109 260</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 993 076	6 148 359
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 887	7 218
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 996 963</b>	<b>6 155 577</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 026 963</b>	<b>6 294 837</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		23 000	
Andre fordringer	7	26 380	14 133
Konsernfordringer		2 500 000	1 300 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 549 380</b>	<b>1 314 133</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	948 470	104 296
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>948 470</b>	<b>104 296</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 497 850</b>	<b>1 418 429</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11	100 000	100 000
---	--------	---------	---------



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	3 371 943	3 198 181
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 371 943</b>	<b>3 198 181</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>3 471 943</b>	<b>3 298 181</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		1	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 250	3 581 250
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 250</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 251</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 094	16 806
Betalbar skatt	12	73 870	55 618
Utbytte		1 200 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		1 453 868	248 513
Annen kortsiktig gjeld		10 787	12 898
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 746 619</b>	<b>833 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 052 870</b>	<b>4 415 085</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>



Organisasjonsnr: 994 564 102  
MOSI EIENDOM 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. 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

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## 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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

**Note**

7

**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.



**Årsregnskap for 2021**

**MOSI EIENDOM AS  
3619 SKOLLENBORG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:  
TM Økonomi & Regnskap AS  
Skolegata 7  
3611 KONGSBERG  
Org.nr. 997084187

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2021 MOSI EIENDOM AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		648 000	591 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>648 000</b>	<b>591 000</b>
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(158 614)	(161 288)
Annen driftskostnad	3	(121 243)	(113 866)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(279 857)</b>	<b>(275 154)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>368 143</b>	<b>315 846</b>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		2 500 000	0
Annen renteinntekt		0	19
Annen finansinntekt		0	1 300 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 500 000</b>	<b>1 300 019</b>
Annen rentekostnad		(111 250)	(139 914)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(111 250)</b>	<b>(139 914)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 388 750</b>	<b>1 160 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 756 893</b>	<b>1 475 950</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(183 131)	(38 809)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		1 200 000	500 000
Tilleggsutbytte		1 200 000	0
Annen egenkapital		173 762	937 141
<b>Sum</b>		<b>2 573 762</b>	<b>1 437 141</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**MOSI EIENDOM AS**


	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	109 260
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>109 260</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 993 076	6 148 359
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 887	7 218
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 996 963</b>	<b>6 155 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 026 963</b>	<b>6 294 837</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 000	0
Andre fordringer	7	26 380	14 133
Konsernfordringer		2 500 000	1 300 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 549 380</b>	<b>1 314 133</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	948 470	104 296
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>948 470</b>	<b>104 296</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 497 850</b>	<b>1 418 429</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 MOSI EIENDOM AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	3 371 943	3 198 181
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 371 943</b>	<b>3 198 181</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>3 471 943</b>	<b>3 298 181</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		1	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 250	3 581 250
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 250</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 306 251</b>	<b>3 581 250</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 094	16 806
Betalbar skatt	12	73 870	55 618
Kortsiktig konserngjeld		1 453 868	248 513
Utbytte		1 200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		10 787	12 898
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 746 619</b>	<b>833 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 052 870</b>	<b>4 415 085</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 524 813</b>	<b>7 713 266</b>

Skollenborg, 15.06.2022

  
Siv Oddbjørg Liverød  
Styrets leder

  
Monica Svendsen  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2021 MOSI EIENDOM 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.

### 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 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 3 - Revisjon

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

## Note 4 - 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	(496 642)	(575 520)	78 878
Netto forskjeller	(496 642)	(575 520)	78 878
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	575 520	(575 520)
Sum midlertidige forskjeller	(496 642)	0	(496 642)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(109 261)</b>	<b>0</b>	<b>(109 261)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 126 614

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	987 000	6 509 512	66 656	7 563 168
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>987 000</b>	<b>6 509 512</b>	<b>66 656</b>	<b>7 563 168</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(1 348 153)	(59 438)	(1 407 591)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(1 503 436)	(62 769)	(1 566 205)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>987 000</b>	<b>5 006 076</b>	<b>3 887</b>	<b>5 996 963</b>
Årets avskrivninger		(155 283)	(3 331)	(158 614)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 - 10 %</b>	<b>20 %</b>	

## Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Barnetiltak AS	Fiskum	100 %	1 891 501	3 537 486

## Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Gjeld til Barnetiltak	1 453 868	251 720



## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 9 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 306 250	3 581 250
<b>Sum</b>	<b>3 306 250</b>	<b>3 581 250</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 082 472	5 195 435
<b>Sum</b>	<b>5 082 472</b>	<b>5 195 435</b>

Av langsiktig gjeld på kr 3 306 250 forfaller kr 1 931 250 om mer enn 5 år.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Liverød, Siv (Styreleder)	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
Svendsen, Monica (Daglig leder, Styremedlem)	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	3 198 181	3 298 181
Tilleggsutbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Årets resultat		2 573 762	2 573 762
Avsatt utbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>3 371 943</b>	<b>3 471 943</b>



## Note 12 - Skatt

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 756 893	1 475 950
+/- Permanente forskjeller	(2 500 000)	(1 299 543)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	78 878	76 404
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>335 771</b>	<b>252 811</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	73 870	55 618
Sum	73 870	55 618
+/- Endring i utsatt skatt	109 261	(16 809)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>183 131</b>	<b>38 809</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	73 870	55 618
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>73 870</b>	<b>55 618</b>