



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 884 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALDELES AS
Forretningsadresse: Georgernes Verft 12
5011 BERGEN

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: Elisabeth Kleppe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 840 219	895 051
Annen driftsinntekt		4 004 412	7 151 722
Sum inntekter	1	6 844 631	8 046 773
Kostnader			
Varekostnad		1 946 730	4 170 229
Lønnskostnad	2, 3	2 837 435	2 711 315
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 680	27 237
Annen driftskostnad		1 779 903	959 259
Sum kostnader		6 607 748	7 868 041
Driftsresultat		236 882	178 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134	1 339
Annen finansinntekt		8 919	5 255
Sum finansinntekter		9 053	6 594
Annen rentekostnad		10 966	
Annen finanskostnad		2 179	4 306
Sum finanskostnader		13 144	4 306
Netto finans		-4 092	2 288
Ordinært resultat før skattekostnad		232 790	181 020
Ordinært resultat etter skattekostnad	5, 6	232 790	181 020
Årsresultat		232 790	181 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		208 839	181 020
Annen egenkapital		23 952	
Sum overføringer og disponeringer		232 790	181 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		10 000	10 000
Sum immaterielle eiendeler		10 000	10 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	131 947	107 328
Sum varige driftsmidler		131 947	107 328
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	7 900	900
Sum finansielle anleggsmidler		7 900	900
Sum anleggsmidler		149 847	118 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 902 772	1 970 130
Andre fordringer	8	31 516	172 286
Sum fordringer		4 934 288	2 142 416
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 472 235	481 293
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 472 235	481 293
Sum omløpsmidler		6 406 523	2 623 709
SUM EIENDELER		6 556 370	2 741 937

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 002 aksjer à kr 100,00)	11, 12	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		23 952	
Udekket tap	11		208 839
Sum opptjent egenkapital		23 952	-208 839
Sum egenkapital	11, 14	124 152	-108 639
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		481 487	401 810
Skyldige offentlige avgifter		218 484	182 202
Annen kortsiktig gjeld	13	5 732 247	2 266 565
Sum kortsiktig gjeld		6 432 218	2 850 576
Sum gjeld		6 432 218	2 850 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 556 370	2 741 937



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 695606

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 884 677
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALDELES AS
Forretningsadresse: Georgernes Verft 12
5011 BERGEN

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: Elisabeth Kleppe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 23.07.2022

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: 988 884 677
ALDELES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 840 219	895 051
Annen driftsinntekt		4 004 412	7 151 722
Sum inntekter	1	6 844 631	8 046 773
Kostnader			
Varekostnad		1 946 730	4 170 229
Lønnskostnad	2, 3	2 837 435	2 711 315
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 680	27 237
Annen driftskostnad		1 779 903	959 259
Sum kostnader		6 607 748	7 868 041
Driftsresultat		236 882	178 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134	1 339
Annen finansinntekt		8 919	5 255
Sum finansinntekter		9 053	6 594
Annen rentekostnad		10 966	
Annen finanskostnad		2 179	4 306
Sum finanskostnader		13 144	4 306
Netto finans		-4 092	2 288
Ordinært resultat før skattekostnad		232 790	181 020
Ordinært resultat etter skattekostnad	5, 6	232 790	181 020
Årsresultat		232 790	181 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		208 839	181 020
Annen egenkapital		23 952	
Sum overføringer og disponeringer		232 790	181 020



Organisasjonsnr: 988 884 677
ALDELES AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	10 000	10 000
Sum immaterielle eiendeler	10 000	10 000

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4 131 947	107 328
Sum varige driftsmidler	131 947	107 328

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	7, 8 7 900	900
Sum finansielle anleggsmidler	7 900	900

Sum anleggsmidler	149 847	118 228
--------------------------	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9 4 902 772	1 970 130
Andre fordringer	8 31 516	172 286
Sum fordringer	4 934 288	2 142 416

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10 1 472 235	481 293
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	1 472 235	481 293

Sum omløpsmidler	6 406 523	2 623 709
-------------------------	------------------	------------------

SUM EIENDELER	6 556 370	2 741 937
----------------------	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 002 aksjer à kr 100,00)	11, 12 100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital	100 200	100 200



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		23 952	
Udekket tap	11		208 839
Sum opptjent egenkapital		23 952	-208 839
Sum egenkapital	11, 14	124 152	-108 639
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		481 487	401 810
Skyldige offentlige avgifter		218 484	182 202
Annen kortsiktig gjeld	13	5 732 247	2 266 565
Sum kortsiktig gjeld		6 432 218	2 850 576
Sum gjeld		6 432 218	2 850 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 556 370	2 741 937



Organisasjonsnr: 988 884 677
ALDELES 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 av tilskudd skjer i takt med forbrukte kostnader, og evt overskudd blir inntektsført når prosjektet er fullført. 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. Prosjekter i arbeid Prosjekter i arbeid som løper over flere år og føres i balansen som prosjekter i arbeid, fremkommer som produksjonskostnader fratrukket finansering. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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
3

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2380541.00	2275224.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	379535.00	344989.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50282.00	49165.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27078.00	41937.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2837436.00	2711315.00

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>
---	--------------	------------------

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7900.00

Mer om fordringer

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

Note

8

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aldeles AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aldeles AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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>

BDO AS

Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D3C7U-SUIXV-DCA4B-56EEN-6QFO-VYJ01



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Norunn Byrkjeland

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-792505

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-30 16:06:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D3C7U-SUIXY-DC44B-56EEN-6QFO-VYJ01

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 ALDELES AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av tilskudd skjer i takt med forbrukte kostnader, og evt overskudd blir inntektsført når prosjektet er fullført. 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.

Prosjekter i arbeid

Prosjekter i arbeid som løper over flere år og føres i balansen som prosjekter i arbeid, fremkommer som produksjonskostnader fratrukket finansering.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Driftsinntekt

	2021	2020
Offentlige tilskudd	6 941 170	5 064 936
Norsk Kulturråd - gaveforsterkning	121 250	266 250
Private tilskudd	550 000	1 305 000
Sum tilskudd	7 612 420	6 636 186
Periodisering	-3 608 008	353 185
Sum annen driftsinntekt	4 004 412	6 989 371
Salgsinntekter	2 820 787	1 057 402
Sum annen driftsinntekt	6 844 631	8 046 773

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 380 541	2 275 224
Arbeidsgiveravgift	379 535	344 989
Pensjonskostnader	50 282	49 165
Andre ytelser / Refusjoner	27 078	41 937
Sum	2 837 436	2 711 315

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	161 491
Tilgang i året	68 298
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	229 789
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(54 163)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(97 843)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	131 946
Årets avskrivninger	(43 680)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	232 790	181 020
+/- Permanente forskjeller		1 318
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 693	(2 493)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(238 483)	(179 845)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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	(11 589)	(17 281)	5 693
Skattemessig fremførbart underskudd	(244 212)	(5 729)	(238 483)
Netto forskjeller	(255 800)	(23 010)	(232 790)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	255 800	23 010	232 790
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 5 062

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 900

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - 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	4 902 772	1 970 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 902 772	1 970 130

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 016. Skyldig skattetrekk er kr 96 443.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 200		(208 839)	(108 639)
Årets resultat		23 951	208 839	232 790
Egenkapital 31.12.2021	100 200	23 951	0	124 151

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 002	100,00	100 200,00
Sum	1 002		100 200,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kleppe, Elisabeth (Daglig leder)	301	30,04%	Ordinære aksjer
Rogne, Turid (Styreleder)	301	30,04%	Ordinære aksjer
Kolle William, Kieran	200	19,96%	Ordinære aksjer
Sander Jorunn, Elin	200	19,96%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 002	100,00%	



Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Prosjekter i arbeid	5 472 833
Gjeld til ansatte og eiere	4 088
Skyldig feriepenger	<u>255 326</u>
Sum	<u>5 732 247</u>

Prosjekter i arbeid består av ikke fullførte prosjekter som periodiseres videre til de er fullført.

Note 14 - Videre drift

Det er investert betydelig i utstyr som har merverdi utover det som vises i regnskapet. Selskapet har planlagt for flere større produksjoner som er fullfinansiert og går i produksjon i 2022, og som vil generere inntekter for selskapet. I tillegg har vi også forpliktet oss til et større eksternt oppdrag som gir ytterligere inntekter til selskapet.