



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 834 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEKILDEN SØR AS
Forretningsadresse: Topdalsveien 173
4658 TVEIT

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: Anne Mette Tveiten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		173 526	457 181
Annen driftsinntekt			3 100
Sum inntekter		173 526	460 281
Kostnader			
Varekostnad		96 296	68 840
Lønnskostnad	1, 2	41 263	110 516
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 284	4 022
Annen driftskostnad		194 766	123 533
Sum kostnader		335 609	306 910
Driftsresultat		-162 083	153 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	145
Sum finansinntekter		13	145
Netto finans		13	145
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 070	153 516
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-11 183	35 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 887	117 658
Årsresultat	5	-150 887	117 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-150 887	117 658
Sum overføringer og disponeringer		-150 887	117 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 116	12 400
Sum varige driftsmidler		9 116	12 400
Sum anleggsmidler		9 116	12 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 019	20 735
Sum varer		32 019	20 735
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 195	9 876
Andre fordringer	7	518	
Sum fordringer		7 713	9 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	463 277	665 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 277	665 515
Sum omløpsmidler		503 009	696 126
SUM EIENDELER		512 125	708 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (35 aksjer à kr 1 000,00)	5, 9	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	408 932	559 819
Sum opptjent egenkapital		408 932	559 819
Sum egenkapital	5	443 932	594 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 10		11 184
Sum avsetninger for forpliktelser			11 184
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	11 184
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		538	1 295
Betalbar skatt	4		39 575
Skyldige offentlige avgifter		4 745	13 586
Annen kortsiktig gjeld		62 909	48 066
Sum kortsiktig gjeld		68 193	102 523
Sum gjeld		68 193	113 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		512 125	708 526



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 326427

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 834 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEKILDEN SØR AS
Forretningsadresse: Topdalsveien 173
4658 TVEIT

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: Anne Mette Tveiten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 23.05.2022

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: 913 834 364
HELSEKILDEN SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		173 526	457 181
Annen driftsinntekt			3 100
Sum inntekter		173 526	460 281
Kostnader			
Varekostnad		96 296	68 840
Lønnskostnad	1, 2	41 263	110 516
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 284	4 022
Annen driftskostnad		194 766	123 533
Sum kostnader		335 609	306 910
Driftsresultat		-162 083	153 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	145
Sum finansinntekter		13	145
Netto finans		13	145
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-11 183	35 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 887	117 658
Årsresultat	5	-150 887	117 658
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-150 887	117 658
Sum overføringer og disponeringer		-150 887	117 658



Organisasjonsnr: 913 834 364
HELSEKILDEN SØR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

9 116

12 400

Sum varige driftsmidler

9 116

12 400

Sum anleggsmidler

9 116

12 400

Omløpsmidler

Varer

Varer

32 019

20 735

Sum varer

32 019

20 735

Fordringer

Kundefordringer

6

7 195

9 876

Andre fordringer

7

518

Sum fordringer

7 713

9 876

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

463 277

665 515

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

463 277

665 515

Sum omløpsmidler

503 009

696 126

SUM EIENDELER

512 125

708 526

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (35 aksjer à
kr 1 000,00)

5, 9

35 000

35 000

Sum innskutt egenkapital

35 000

35 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

408 932

559 819

Sum opptjent egenkapital

408 932

559 819

Sum egenkapital

5

443 932

594 819



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4, 10	11 184
Sum avsetninger for forpliktelses		11 184
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	11 184
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	538	1 295
Betalbar skatt	4	39 575
Skyldige offentlige avgifter	4 745	13 586
Annen kortsiktig gjeld	62 909	48 066
Sum kortsiktig gjeld	68 193	102 523
Sum gjeld	68 193	113 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	512 125	708 526



Organisasjonsnr: 913 834 364
HELSEKILDEN SØR 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34935.00	89746.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5479.00	13098.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	849.00	7671.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41263.00	110515.00

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

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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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.



Noter 2021 HELSEKILDEN SØR 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	34 935	89 746
Arbeidsgiveravgift	5 479	13 098
Andre ytelser / Refusjoner	849	7 671
Sum	41 263	110 515

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	16 422
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	16 422
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 022)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(7 306)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	9 116
Årets avskrivninger	(3 284)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(162 070)	153 516
+/- Permanente forskjeller	2 856	9 476
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 789	28 144
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(11 248)
Årets skattegrunnlag	(149 425)	179 888
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		39 575
Sum		39 575
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(11 184)	(3 717)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11 183)	35 858
Betalbar skatt i skattekostnad		39 575
Betalbar skatt i balansen	0	39 575

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	35 000	559 819	594 819
Årets resultat		(150 887)	(150 887)
Egenkapital 31.12.2021	35 000	408 932	443 932

Note 6 - 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	7 195	9 876
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 195	9 876

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer



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

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 144. Skyldig skattetrekk er kr 4 199.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	35	1 000,00	35 000,00
Sum	35		35 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Henriksen, Anne Mette T (Daglig leder, Styreleder)	35	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	35	100,00%	

Note 10 - 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	(469)	9 116	(9 585)
Omløpsmidler	(11 610)	(18 401)	6 791
Gevinst- og tapskonto	62 914	50 331	12 583
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(149 425)	149 425
Netto forskjeller	50 835	(108 379)	159 214
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	108 379	(108 379)
Sum midlertidige forskjeller	50 835	0	50 835
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	11 184	0	11 184

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 843



Årsregnskap for 2021

**HELSEKILDEN SØR AS
4658 TVEIT**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



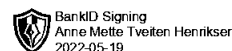
Resultatregnskap for 2021 HELSEKILDEN SØR AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		173 526	457 181
Annen driftsinntekt		0	3 100
Sum driftsinntekter		173 526	460 281
Varekostnad		(96 296)	(68 840)
Lønnskostnad	1, 2	(41 263)	(110 516)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(3 284)	(4 022)
Annen driftskostnad		(194 766)	(123 533)
Sum driftskostnader		(335 609)	(306 910)
Driftsresultat		(162 083)	153 372
Annen renteinntekt		13	145
Sum finansinntekter		13	145
Netto finans		13	145
Ordinært resultat før skattekostnad		(162 070)	153 516
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 183	(35 858)
Ordinært resultat		(150 887)	117 658
Årsresultat	5	(150 887)	117 658
Overføringer			
Annen egenkapital	5	(150 887)	117 658
Sum		(150 887)	117 658



Balanse pr. 31. desember 2021 HELSEKILDEN SØR AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	9 116	12 400
Sum varige driftsmidler		9 116	12 400
Sum anleggsmidler		9 116	12 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 019	20 735
Sum varer		32 019	20 735
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 195	9 876
Andre fordringer	7	518	0
Sum fordringer		7 713	9 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	463 277	665 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 277	665 515
Sum omløpsmidler		503 009	696 126
Sum eiendeler		512 125	708 526



Balanse pr. 31. desember 2021 HELSEKILDEN SØR AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (35 aksjer à kr 1 000,00)	5, 9	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	408 932	559 819
Sum opptjent egenkapital		408 932	559 819
Sum egenkapital	5	443 932	594 819
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 10	0	11 184
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 184
Sum langsiktig gjeld		0	11 184
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		538	1 295
Betalbar skatt	4	0	39 575
Skyldige offentlige avgifter		4 745	13 586
Annen kortsiktig gjeld		62 909	48 066
Sum kortsiktig gjeld		68 193	102 523
Sum gjeld		68 193	113 707
Sum egenkapital og gjeld		512 125	708 526

Kristiansand 20.05.2022

Anne Mette Tveiten
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021 HELSEKILDEN SØR 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	34 935	89 746
Arbeidsgiveravgift	5 479	13 098
Andre ytelser / Refusjoner	849	7 671
Sum	41 263	110 515

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	16 422
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	16 422
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 022)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(7 306)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	9 116
Årets avskrivninger	(3 284)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(162 070)	153 516
+/- Permanente forskjeller	2 856	9 476
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 789	28 144
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(11 248)
Årets skattegrunnlag	(149 425)	179 888
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		39 575
Sum		39 575
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(11 184)	(3 717)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11 183)	35 858
Betalbar skatt i skattekostnad		39 575
Betalbar skatt i balansen	0	39 575

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	35 000	559 819	594 819
Årets resultat		(150 887)	(150 887)
Egenkapital 31.12.2021	35 000	408 932	443 932



Note 6 - 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	7 195	9 876
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 195	9 876

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 144. Skyldig skattetrekk er kr 4 199.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	35	1 000,00	35 000,00
Sum	35		35 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Henriksen, Anne Mette T (Daglig leder, Styreleder)	35	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	35	100,00%	

Note 10 - 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	(469)	9 116	(9 585)
Omløpsmidler	(11 610)	(18 401)	6 791
Gevinst- og tapskonto	62 914	50 331	12 583
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(149 425)	149 425
Netto forskjeller	50 835	(108 379)	159 214
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	108 379	(108 379)
Sum midlertidige forskjeller	50 835	0	50 835
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	11 184	0	11 184

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 843