



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 934 873
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVIL VINGENE DAGSPA AS
Forretningsadresse: Parkgata 13
2317 HAMAR

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: Carina Dahl Aspeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 19.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 115 868	6 102 053
Annen driftsinntekt		386 497	644 401
Sum inntekter		7 502 365	6 746 455
Kostnader			
Varekostnad		2 228 317	1 856 639
Lønnskostnad	1, 2	4 550 877	3 453 436
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 622	23 479
Annen driftskostnad		1 526 535	1 481 723
Sum kostnader		8 327 352	6 815 277
Driftsresultat		-824 986	-68 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	1 082
Annen finansinntekt		765	
Sum finansinntekter		773	1 082
Annen rentekostnad		1 856	4 500
Annen finanskostnad			126
Sum finanskostnader		1 856	4 626
Netto finans		-1 083	-3 544
Ordinært resultat før skattekostnad		-826 069	-72 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-826 069	-72 366
Årsresultat		-826 069	-72 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-826 069	-72 366
Sum overføringer og disponeringer		-826 069	-72 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	51 558	73 180
Sum varige driftsmidler		51 558	73 180
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 5	3 254	11 064
Sum finansielle anleggsmidler		3 254	11 064
Sum anleggsmidler		54 812	84 244
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		428 701	364 105
Sum varer		428 701	364 105
Fordringer			
Kundefordringer		86 448	44 293
Andre fordringer	4	41 854	97 051
Sum fordringer		128 302	141 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		920 658	1 497 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 658	1 497 148
Sum omløpsmidler		1 477 661	2 002 596
SUM EIENDELER		1 532 473	2 086 840

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	2 062 736	1 236 667
Sum opptjent egenkapital		-2 062 736	-1 236 667
Sum egenkapital	6	-2 032 736	-1 206 667
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 826	353 972
Skyldige offentlige avgifter		393 968	536 129
Annen kortsiktig gjeld		2 359 415	2 403 407
Sum kortsiktig gjeld		3 565 210	3 293 508
Sum gjeld		3 565 210	3 293 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 532 473	2 086 840



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 829605

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 934 873
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVIL VINGENE DAGSPA AS
Forretningsadresse: Parkgata 13
2317 HAMAR

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: Carina Dahl Aspeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 10.08.2022

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: 997 934 873
HVIL VINGENE DAGSPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 115 868	6 102 053
Annen driftsinntekt		386 497	644 401
Sum inntekter		7 502 365	6 746 455
Kostnader			
Varekostnad		2 228 317	1 856 639
Lønnskostnad	1, 2	4 550 877	3 453 436
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 622	23 479
Annen driftskostnad		1 526 535	1 481 723
Sum kostnader		8 327 352	6 815 277
Driftsresultat		-824 986	-68 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	1 082
Annen finansinntekt		765	
Sum finansinntekter		773	1 082
Annen rentekostnad		1 856	4 500
Annen finanskostnad			126
Sum finanskostnader		1 856	4 626
Netto finans		-1 083	-3 544
Ordinært resultat før skattekostnad		-826 069	-72 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-826 069	-72 366
Årsresultat		-826 069	-72 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-826 069	-72 366
Sum overføringer og disponeringer		-826 069	-72 366



Organisasjonsnr: 997 934 873
HVIL VINGENE DAGSPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

51 558

73 180

Sum varige driftsmidler

51 558

73 180

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

4, 5

3 254

11 064

**Sum finansielle
anleggsmidler**

3 254

11 064

Sum anleggsmidler

54 812

84 244

Omløpsmidler

Varer

Varer

428 701

364 105

Sum varer

428 701

364 105

Fordringer

Kundefordringer

86 448

44 293

Andre fordringer

4

41 854

97 051

Sum fordringer

128 302

141 343

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

920 658

1 497 148

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

920 658

1 497 148

Sum omløpsmidler

1 477 661

2 002 596

SUM EIENDELER

1 532 473

2 086 840

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

6

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	6	2 062 736	1 236 667
Sum opptjent egenkapital		-2 062 736	-1 236 667
Sum egenkapital	6	-2 032 736	-1 206 667
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		811 826	353 972
Skyldige offentlige avgifter		393 968	536 129
Annen kortsiktig gjeld		2 359 415	2 403 407
Sum kortsiktig gjeld		3 565 210	3 293 508
Sum gjeld		3 565 210	3 293 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 532 473	2 086 840



Organisasjonsnr: 997 934 873
HVIL VINGENE DAGSPA 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. 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. 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



10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3852972.00	2938290.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	563290.00	415616.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51481.00	61821.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83135.00	37710.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4550878.00	3453437.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	183155.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	183155.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-131597.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	51558.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-21622.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
3254.00

Mer om fordringer

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

Note

4

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.



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Hvil Vingene Dagspa AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Hvil Vingene Dagspa AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 826 069. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 resultat 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 826 069 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 032 737. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Ledelsens 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 avvirket.

Sandberg Revisjon AS | Adresse: Vangsvegen 73, Pb 4173, 2307 Hamar | Tlf: 62 55 52 00

Bank: 1800.05.14914 | Foretaksnr.: NO 951 697 826 MVA | Medlem av DnR | www.sandberg-revisjon.no



Penneo Dokumentnøkkel: SY7E6-GBVH4-WDEMIV-JHXDE-W7HH0-83TUD



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

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 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>

Sandberg Revisjon AS

Arild Wangen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SY7E6-GBVH4-WDEMV-JHXDE-W7HH0-83TUD



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."

Arild Wangen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Sandberg Revisjon AS

Serienummer: 9578-5993-4-531759

IP: 87.248.xxx.xxx

2022-06-24 09:13:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SY7E6-GBVH4-WDEMV-JHXDE-W7HH0-83TUD

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

HVIL VINGENE DAGSPA 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. 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.

Forørig 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.

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	3 852 972	2 938 290
Arbeidsgiveravgift	563 290	415 616
Pensjonskostnader	51 481	61 821
Andre ytelser / Refusjoner	83 135	37 710
Sum	4 550 878	3 453 437



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	183 155
Anskaffelseskost 31.12.2021	183 155
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(131 597)
Balanseført verdi 31.12.2021	51 558
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(21 622)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

3 254

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(1 236 667)	(1 206 667)
Årets resultat		(826 069)	(826 069)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(2 062 736)	(2 032 736)

Selskapet har tapt egenkapital etter flere år med pandemi. En nedstengning i 2020, samt delvis i 2021 har resultert i vesentlig redusert omsetning. Grunnet mye permitteringer ble imidlertid kostnadsnivået i 2020 holdt nede, noe som førte til kun kr 72 000 i negativt resultat. I 2021 har det vært mindre permitteringer og et ekstraordinært høyt sykefravær, samt investering i lederopplæring. Dette er alle årsaker til en vesentlig økning i kostnader i 2021, noe som fører til et negativt resultat på kr 826 000 til tross for økt omsetning. Både sykefravær og lederopplæringen er å anse som ekstraordinære kostnader for 2021. Lederopplæringen er også direkte tiltak for bedre oppfølging av ansatte samt fokus på kostnadseffektivitet. Periodetall for 2022 bekrefter dette med et positivt resultat på kr 25 000 mot negativt resultat på kr 485 000 på samme tidspunkt i 2021. Periodetall viser også en økning i omsetning på 15,6 %. På grunnlag av dette legges fortsatt drift forutsetning til grunn ved oppsett av regnskap.

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(826 069)	(72 366)
+/- Permanente forskjeller	3 326	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 481	5 803
Årets skattegrunnlag	(815 262)	(66 563)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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	2 477	(5 004)	7 481
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 134 953)	(1 950 215)	815 262
Netto forskjeller	(1 132 476)	(1 955 219)	822 743
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 132 476	1 955 219	(822 743)
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 430 148