



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 273 928
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKAITO AS
Forretningsadresse: Noan Christian Gauslaasgate 12
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		364 200	644 448
Sum inntekter		364 200	644 448
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	138 669	138 669
Annen driftskostnad		149 324	161 740
Sum kostnader		287 993	300 409
Driftsresultat		76 207	344 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67	96
Sum finansinntekter		67	96
Annen rentekostnad		39 877	66 653
Sum finanskostnader		39 877	66 653
Netto finans		-39 810	-66 557
Ordinært resultat før skattekostnad		36 397	277 482
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 007	61 046
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 390	216 436
Årsresultat		28 390	216 436
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		28 390	216 436
Sum overføringer og disponeringer		28 390	216 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 598 405	2 737 074
Sum varige driftsmidler		2 598 405	2 737 074
Sum anleggsmidler		2 598 405	2 737 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			9 444
Andre fordringer			86 577
Sum fordringer			96 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	291 640	263 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 640	263 588
Sum omløpsmidler		291 640	359 609
SUM EIENDELER		2 890 045	3 096 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	3, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-9 670	-9 670
Sum innskutt egenkapital		20 330	20 330
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	8	1 101 629	1 073 239
Sum opptjent egenkapital		1 101 629	1 073 239
Sum egenkapital	8	1 121 959	1 093 569
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	210 865	228 357
Sum avsetninger for forpliktelser		210 865	228 357
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 451 509	1 689 914
Sum annen langsiktig gjeld		1 451 509	1 689 914
Sum langsiktig gjeld		1 662 374	1 918 271
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 138
Betalbar skatt	5	25 499	
Skyldige offentlige avgifter		78 742	80 788
Annen kortsiktig gjeld		1 471	2 917
Sum kortsiktig gjeld		105 712	84 843
Sum gjeld		1 768 086	2 003 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 890 045	3 096 683



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 134551

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 273 928
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKAITO AS
Forretningsadresse: Noan Christian Gauslaasgate 12
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arne Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 273 928
MAKAITO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		364 200	644 448
Sum inntekter		364 200	644 448
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	138 669	138 669
Annen driftskostnad		149 324	161 740
Sum kostnader		287 993	300 409
Driftsresultat		76 207	344 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67	96
Sum finansinntekter		67	96
Annen rentekostnad		39 877	66 653
Sum finanskostnader		39 877	66 653
Netto finans		-39 810	-66 557
Ordinært resultat før skattekostnad		36 397	277 482
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 007	61 046
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 390	216 436
Årsresultat		28 390	216 436
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		28 390	216 436
Sum overføringer og disponeringer		28 390	216 436



Organisasjonsnr: 917 273 928
MAKAITO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

4	2 598 405	2 737 074
	2 598 405	2 737 074

Sum varige driftsmidler

Sum anleggsmidler

	2 598 405	2 737 074
--	------------------	------------------

Omløpemidler

Varer

Fordringer

		9 444
		86 577
		96 021

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7	291 640	263 588
	291 640	263 588

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

Sum omløpemidler

	291 640	359 609
--	----------------	----------------

SUM EIENDELER

	2 890 045	3 096 683
--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

3, 8	30 000	30 000
8	-9 670	-9 670
	20 330	20 330

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

8	1 101 629	1 073 239
	1 101 629	1 073 239

Sum opptjent egenkapital

Sum egenkapital

8	1 121 959	1 093 569
---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	6	210 865	228 357
Sum avsetninger for forpliktelseer		210 865	228 357
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 451 509	1 689 914
Sum annen langsiktig gjeld		1 451 509	1 689 914
Sum langsiktig gjeld		1 662 374	1 918 271
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 138
Betalbar skatt	5	25 499	
Skyldige offentlige avgifter		78 742	80 788
Annen kortsiktig gjeld		1 471	2 917
Sum kortsiktig gjeld		105 712	84 843
Sum gjeld		1 768 086	2 003 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 890 045	3 096 683



Organisasjonnr: 917 273 928
MAKAITO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
TIK EIENDOM AS	150.00	50.00%	Ordinære aksjer
LAKRIS INVEST AS	75.00	25.00%	Ordinære aksjer
Nikolaisen, Magne	75.00	25.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
1

Ytelser til andre ledende personer

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note



2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 MAKAITO 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:

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 2019 til 2020.

Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
TIK EIENDOM AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
LAKRIS INVEST AS	75	25,00%	Ordinære aksjer
Nikolaisen, Magne	75	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 370 976
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 370 976
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(450 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(589 343)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	1 781 633
Årets avskrivninger	(138 669)
Økonomisk levetid	10 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 10 %

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	36 397	277 482
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	117 682	(132 818)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(38 173)	(144 664)
Årets skattegrunnlag	115 906	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	25 499	
Sum	25 499	
+/- Endring i utsatt skatt	(17 492)	61 046
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 007	61 046
Betalbar skatt i skattekostnad	25 499	
Betalbar skatt i balansen	25 499	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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	441 886	451 059	(9 173)
Gevinst- og tapskonto	634 272	507 417	126 855
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 173)	0	(38 173)
Sum midlertidige forskjeller	1 037 985	958 476	79 509
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	228 357	210 865	17 492

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(9 670)	1 073 239	1 093 569
Årets resultat			28 390	28 390
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(9 670)	1 101 629	1 121 959



Årsregnskap for 2020

**MAKAITO AS
4790 LILLESAND**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

**Utarbeidet av:
Lillesand Regnskapskontor AS
Postboks 120
4792 Lillesand
Org.nr. 986198245**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2020 MAKAITO AS

	Note	2020	2019
Leieinntekt		364 200	378 662
Gevinst v/avgang seksjon			265 786
Sum driftsinntekter		364 200	644 448
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(138 669)	(138 669)
Annen driftskostnad	2	(149 324)	(161 740)
Sum driftskostnader		(287 993)	(300 409)
Driftsresultat		76 207	344 039
Annen renteinntekt		67	96
Sum finansinntekter		67	96
Annen rentekostnad		(39 877)	(66 653)
Sum finanskostnader		(39 877)	(66 653)
Netto finans		(39 810)	(66 557)
Ordinært resultat før skattekostnad		36 397	277 482
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(8 007)	(61 046)
Ordinært resultat		28 390	216 436
Arsresultat		28 390	216 436
Overføringer			
Annen egenkapital	6	28 390	216 436
Sum		28 390	216 436



Balanse pr. 31. desember 2020 MAKAITO AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	2 598 405	2 737 074
Sum varige driftsmidler		2 598 405	2 737 074
Sum anleggsmidler		2 598 405	2 737 074
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	9 444
Andre fordringer	1	0	86 577
Sum fordringer		0	96 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende		291 640	263 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 640	263 588
Sum omløpsmidler		291 640	359 609
Sum eiendeler		2 890 045	3 096 683

**Balanse pr. 31. desember 2020**
MAKAITO AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	(9 670)	(9 670)
Sum innskutt egenkapital		20 330	20 330
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 101 629	1 073 239
Sum opptjent egenkapital		1 101 629	1 073 239
Sum egenkapital	6	1 121 959	1 093 569
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	210 865	228 357
Sum avsetning for forpliktelser		210 865	228 357
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 451 509	1 689 914
Sum annen langsiktig gjeld		1 451 509	1 689 914
Sum langsiktig gjeld		1 662 374	1 918 271
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 138
Betalbar skatt	5	25 499	0
Skyldige offentlige avgifter		78 742	80 788
Annen kortsiktig gjeld		1 471	2 917
Sum kortsiktig gjeld		105 712	84 843
Sum gjeld		1 768 086	2 003 114
Sum egenkapital og gjeld		2 890 045	3 096 683

Lillesand, den 19. februar 2021

I styret for Makaito AS

Inge Vaksvik Styrets leder	Inge Johnsen Styremedlem	Magne Nikolaisen Daglig leder/ styremedlem	Knut A. Aamlid Styremedlem	Tor Edvin Dahle Styremedlem



Makaito AS
4790 Lillesand

Noter til regnskapet for 2020

Note 1: Regnskapsprinsipper og virkning av regnskapsprinsipper

Årsoppgjøret er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for poster hvor det foreligger slik valgdagang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Note 2: Ansatte, godtgjørelse, lønn til ansatte m.v.:

Selskapet har ingen ansatte. Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret i 2020. Siden selskapet ikke har ansatte, er det heller ikke etablert Obligatorisk Tjenestepensjon. Selskapet har, med virkning fra og med oppstart, valgt bort revisjon.

Note 3: Varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	3.187.748
Anskaffelseskost pr. 31.12.2020	3.187.748
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2020	(589.343)
Bokført verdi pr. 31.12.2020	2.598.405
Årets avskrivning	138.669

Note 4: Aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital på kr. 30.000,- (300 aksjer á kr. 100) har følgende eiere:

<u>Navn:</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Verv/posisjon</u>
TIK Eiendom AS	150 aksjer	
Lakris Invest AS	75 aksjer	
Magne Nikolaisen	75 aksjer	Styremedlem/daglig leder



Note 5: Midlertidige forskjeller og skatt

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2020

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	441 886	451 059	(9 173)
Gevinst- og tapskonto	634 272	507 417	126 855
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 173)	0	(38 173)
Sum midlertidige forskjeller	1 037 985	958 476	79 509
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	228 357	210 865	17 492

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	36 397	277 482
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	117 682	(132 818)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(38 173)	(144 664)
Årets skattegrunnlag	115 906	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	25 499	
Sum	25 499	
+/- Endring i utsatt skatt	(17 492)	61 046
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 007	61 046
Betalbar skatt i skattekostnad	25 499	
Betalbar skatt i balansen	25 499	0

Note 6: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 1.1.2020	30.000	(9.670)	1.073.239	1.093.569
Årets resultat			28.390	28.390
Egenkapital pr. 31.12.2020	30.000	(9.670)	1.101.629	1.121.959

Note 7: Pantstillelser

Som sikkerhet for lån stort kr. 1.451.509,- har lånegiver pant i deler av g.nr. 30, b.nr. 105 i Lillesand kommune, bokført verdi kr. 2.598.405,-.

Note 8: Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet for 2020.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets stilling og resultat. Det gjelder også i forhold til den pågående koronapandemien.