



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 040 474
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IDYLL FESTIVALEN AS
Forretningsadresse:	Storgata 3 1607 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Terje Aleksander Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 141 257	2 200
Annen driftsinntekt		326 043	20 000
Tilskudd fra Kulturrådet			5 679 604
Sum inntekter		37 467 300	5 701 804
Kostnader			
Varekostnad		24 931 666	1 729 580
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 583 815	1 560 359
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	475 680	467 000
Annen driftskostnad	6	5 565 689	5 440 966
Sum kostnader		33 556 850	9 197 905
Driftsresultat		3 910 450	-3 496 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		178	
Sum finansinntekter		178	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 169 742	
Annen rentekostnad		102 921	35 647
Annen finanskostnad		2 840	
Sum finanskostnader		2 275 503	35 647
Netto finans		-2 275 325	-35 647
Ordinært resultat før skattekostnad		1 635 125	-3 531 748
Skattekostnad	7, 8	503 799	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 131 326	-3 531 748
Årsresultat		1 131 326	-3 531 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag		2 196 201	
Annen egenkapital		-2 064 875	-3 531 748
Sum overføringer og disponeringer		1 131 326	-3 531 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	549 900	582 000
Sum varige driftsmidler		549 900	582 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		26 461	2
Sum finansielle anleggsmidler		26 461	2
Sum anleggsmidler		576 361	582 002
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	690 999	344 579
Sum varer		690 999	344 579
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	122 230	
Andre fordringer	11	14 994 044	12 922 350
Sum fordringer		15 116 274	12 922 350
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 821 227	3 735 117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 821 227	3 735 117
Sum omløpsmidler		20 628 500	17 002 046
SUM EIENDELER		21 204 861	17 584 048

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 643 871	1 512 546
Sum opptjent egenkapital		1 643 871	1 512 546
Sum egenkapital	14	1 673 871	1 542 546
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 15	1 944 440	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 944 440	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		1 944 440	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		534 147	520 417
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		496 568	95 712
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		15 555 834	12 925 373
Sum kortsiktig gjeld		17 586 550	13 541 503
Sum gjeld		19 530 990	16 041 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 204 861	17 584 048



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 701925

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 040 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDYLL FESTIVALEN AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1607 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Aleksander Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.08.2023

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: 916 040 474
IDYLL FESTIVALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 141 257	2 200
Annen driftsinntekt		326 043	20 000
Tilskudd fra Kulturrådet			5 679 604
Sum inntekter		37 467 300	5 701 804
Kostnader			
Varekostnad		24 931 666	1 729 580
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 583 815	1 560 359
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	475 680	467 000
Annen driftskostnad	6	5 565 689	5 440 966
Sum kostnader		33 556 850	9 197 905
Driftsresultat		3 910 450	-3 496 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		178	
Sum finansinntekter		178	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 169 742	
Annen rentekostnad		102 921	35 647
Annen finanskostnad		2 840	
Sum finanskostnader		2 275 503	35 647
Netto finans		-2 275 325	-35 647
Ordinært resultat før skattekostnad		1 635 125	-3 531 748
Skattekostnad	7, 8	503 799	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 131 326	-3 531 748
Årsresultat		1 131 326	-3 531 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Konsernbidrag		2 196 201	
Annen egenkapital		-2 064 875	-3 531 748
Sum overføringer og disponeringer		1 131 326	-3 531 748



Organisasjonsnr: 916 040 474
IDYLL FESTIVALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5, 9

549 900

582 000

Sum varige driftsmidler

549 900

582 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

26 461

2

**Sum finansielle
anleggsmidler**

26 461

2

Sum anleggsmidler

576 361

582 002

Omløpsmidler

Varer

Varer

9

690 999

344 579

Sum varer

690 999

344 579

Fordringer

Kundefordringer

9, 10

122 230

Andre fordringer

11

14 994 044

12 922 350

Sum fordringer

15 116 274

12 922 350

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

12

4 821 227

3 735 117

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

4 821 227

3 735 117

Sum omløpsmidler

20 628 500

17 002 046

SUM EIENDELER

21 204 861

17 584 048

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

13

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		1 643 871	1 512 546
Sum opptjent egenkapital		1 643 871	1 512 546
Sum egenkapital	14	1 673 871	1 542 546
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 15	1 944 440	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 944 440	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		1 944 440	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		534 147	520 417
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige			
avgifter		496 568	95 712
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		15 555 834	12 925 373
Sum kortsiktig gjeld		17 586 550	13 541 503
Sum gjeld		19 530 990	16 041 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 204 861	17 584 048



Organisasjonsnr: 916 040 474
IDYLL FESTIVALEN 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. 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 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1954853.00	1293678.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394153.00	189518.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44709.00	42522.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	190100.00	34640.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2583815.00	1560358.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------



Til generalforsamlingen i Idyll Festivalen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Idyll Festivalen AS som viser et overskudd på kr. 1 131 326. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

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.

Side 1 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil: 900 76 967

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



revisjon

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 3. august 2023

Re-visjon AS

Einar Beck Dypedahl

Einar Beck Dypedahl
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil: 900 76 967

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



Noter 2022 Idyll Festivalen 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.

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 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 954 853	1 293 678
Arbeidsgiveravgift	394 153	189 518
Pensjonskostnader	44 709	42 522
Andre ytelser	190 100	34 640
Sum	2 583 815	1 560 358

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 333 920	0	3 458

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 575 882
Tilgang i året	443 580
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 019 462
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(993 882)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 469 562)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	549 900
Årets avskrivninger	(475 680)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	70 370	111 230
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	70 370	111 230



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 635 125	(3 531 748)
+/- Permanente forskjeller	3 406 574	225 721
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 213 337)	2 767 660
- Fremførbart underskudd	(538 367)	
Årets skattegrunnlag	2 289 995	(538 367)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	503 799	
Sum	503 799	
Skattekostnad i resultatregnskapet	503 799	0
Betalbar skatt i skattekostnad	503 799	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(503 799)	
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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(279 959)	(484 743)	204 784
Omløpsmidler	(2 533 121)	(115 000)	(2 418 121)
Skattemessig fremførbart underskudd	(538 367)	0	(538 367)
Netto forskjeller	(3 351 447)	(599 743)	(2 751 704)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 351 447	599 743	2 751 704
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 131 943

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 944 440	2 500 000
Sum	1 944 440	2 500 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Driftsmidler	549 900	582 000
Varelager	690 999	344 579
Kundefordringer	122 230	0
Sum	1 363 129	926 579

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	237 230	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(115 000)	
Netto oppførte kundefordringer	122 230	



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

I posten Andre fordringer inngår en mindre fordring på daglig leder med kr. 14 414. Ut over dette er det ikke gitt lån eller stilt sikkerhetsstillelser til ledende personer.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 325 810. Skyldig skattetrekk er kr 325 810.

Note 13 - 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
Sky Festivals AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
T.A.O. AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 512 546	1 542 546
Årets resultat		1 131 326	1 131 326
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 643 871	1 673 871

Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.