



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 869 860
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOELL PROSJEKTUTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Henning Moell
Glads vei 40
0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Kittilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		176 000	212 400
Sum inntekter		176 000	212 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 432	921 355
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 100	9 400
Annen driftskostnad	5	199 498	211 009
Sum kostnader		1 172 030	1 141 764
Driftsresultat		-996 030	-929 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			2 250 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 400 797	1 384 313
Annen renteinntekt		67 613	223 866
Annen finansinntekt		89 369	1 994 157
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 174 849	691 137
Sum finansinntekter		2 732 628	6 543 473
Annen rentekostnad		818	2 292
Annen finanskostnad		871 379	469 970
Sum finanskostnader		872 197	472 262
Netto finans		1 860 431	6 071 211
Ordinært resultat før skattekostnad		864 401	5 141 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	104 886	645 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		759 515	4 496 442
Årsresultat		759 515	4 496 442
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Tilleggsutbytte		13 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag		16 770	2 277 210
Annen egenkapital		-12 257 255	-7 780 768
Sum overføringer og disponeringer		759 515	4 496 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		3 100
Sum varige driftsmidler			3 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	10 215 792	10 249 022
Lån til foretak i samme konsern	12, 13	33 243 394	35 989 778
Investeringer i aksjer og andeler		85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 544 186	46 323 800
Sum anleggsmidler		43 544 186	46 326 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 736	3 736
Sum varer		3 736	3 736
Fordringer			
Kundefordringer	9	220 000	220 000
Konsernfordringer			2 250 000
Sum fordringer		220 000	2 470 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 187 813	734 548
Sum investeringer		1 187 813	734 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 368 789	22 099 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 368 789	22 099 562
Sum omløpsmidler		5 780 338	25 307 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		49 324 523	71 634 745
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 8 000,00)	10, 11	1 200 000	1 200 000
Overkurs	10	2 898 140	2 898 140
Sum innskutt egenkapital		4 098 140	4 098 140
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	36 136 005	48 376 490
Sum opptjent egenkapital		36 136 005	48 376 490
Sum egenkapital	8, 10	40 234 145	52 474 630
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 14	8 327 258	5 804 285
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 258	5 804 285
Sum langsiktig gjeld		8 327 258	5 804 285
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 753	22 153
Betalbar skatt	7	100 155	3 116
Skyldige offentlige avgifter		201 612	232 692
Utbytte			10 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	21 500	2 919 500
Annen kortsiktig gjeld		413 100	178 369
Sum kortsiktig gjeld		763 120	13 355 830
Sum gjeld		9 090 378	19 160 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 324 523	71 634 745



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 374142

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 869 860
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOELL PROSJEKTUTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Henning Moell
Glads vei 40
0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Jørgen Kittilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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, 11.06.2022

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: 966 869 860
MOELL PROSJEKTUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		176 000	212 400
Sum inntekter		176 000	212 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 432	921 355
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 100	9 400
Annen driftskostnad	5	199 498	211 009
Sum kostnader		1 172 030	1 141 764
Driftsresultat		-996 030	-929 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			2 250 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 400 797	1 384 313
Annen renteinntekt		67 613	223 866
Annen finansinntekt		89 369	1 994 157
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 174 849	691 137
Sum finansinntekter		2 732 628	6 543 473
Annen rentekostnad		818	2 292
Annen finanskostnad		871 379	469 970
Sum finanskostnader		872 197	472 262
Netto finans		1 860 431	6 071 211
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	104 886	645 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		759 515	4 496 442
Årsresultat		759 515	4 496 442
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Tilleggsutbytte		13 000 000	
Konsernbidrag		16 770	2 277 210
Annen egenkapital		-12 257 255	-7 780 768
Sum overføringer og disponeringer		759 515	4 496 442





Organisasjonsnr: 966 869 860
MOELL PROSJEKTUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6		3 100
Sum varige driftsmidler			3 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	10 215 792	10 249 022
Lån til foretak i samme konsern	12, 13	33 243 394	35 989 778
Investeringer i aksjer og andeler		85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 544 186	46 323 800
Sum anleggsmidler		43 544 186	46 326 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 736	3 736
Sum varer		3 736	3 736
Fordringer			
Kundefordringer	9	220 000	220 000
Konsernfordringer			2 250 000
Sum fordringer		220 000	2 470 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 187 813	734 548
Sum investeringer		1 187 813	734 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 368 789	22 099 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 368 789	22 099 562
Sum omløpsmidler		5 780 338	25 307 846
SUM EIENDELER		49 324 523	71 634 745

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 8 000,00)	10, 11	1 200 000	1 200 000
Overkurs	10	2 898 140	2 898 140
Sum innskutt egenkapital		4 098 140	4 098 140
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	36 136 005	48 376 490
Sum opptjent egenkapital		36 136 005	48 376 490
Sum egenkapital	8, 10	40 234 145	52 474 630
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 14	8 327 258	5 804 285
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 258	5 804 285
Sum langsiktig gjeld		8 327 258	5 804 285
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 753	22 153
Betalbar skatt	7	100 155	3 116
Skyldige offentlige avgifter		201 612	232 692
Utbytte			10 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	21 500	2 919 500
Annen kortsiktig gjeld		413 100	178 369
Sum kortsiktig gjeld		763 120	13 355 830
Sum gjeld		9 090 378	19 160 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 324 523	71 634 745



Organisasjonsnr: 966 869 860
MOELL PROSJEKTUTVIKLING 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: 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 investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	838125.00	806173.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118175.00	107772.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13132.00	7410.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	969432.00	921355.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden****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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33243394.00	35989778.00

<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>
	8327258.00	5804285.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21500.00	2919500.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
33243394.00

Mer om fordringer

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

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om 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.

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.



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Moell Prosjektutvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Moell Prosjektutvikling AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 759 515. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334
3101 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@aaevang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aasvang.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISØRER

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>

Tønsberg, 24. mai 2022
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Hans Petter Johannessen
statsautorisert revisor



Noter 2021

Moell Prosjektutvikling 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	838 125	806 173
Arbeidsgiveravgift	118 175	107 772
Andre ytelser	13 132	7 410
Sum	969 432	921 355

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	25 230	23 250
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 230	23 250

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	31 292
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	31 292
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(28 192)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(31 292)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(3 100)
Økonomisk levetid	3,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	30,00 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	864 401	5 141 847
Konsernbidrag		2 250 000
+/- Permanente forskjeller	(379 953)	(4 462 982)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 700)	4 800
Årets skattegrunnlag	476 748	2 933 665
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	104 885	645 406
Sum	104 885	645 406
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	(1)
Skattekostnad i resultatregnskapet	104 886	645 405
Betalbar skatt i skattekostnad	104 885	645 406
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(4 730)	(642 290)
Betalbar skatt i balansen	100 155	3 116

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	(7 700)	0	(7 700)
Netto forskjeller	(7 700)	0	(7 700)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 700	0	7 700
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	220 000	220 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	220 000	220 000

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 200 000	2 898 140	48 376 490	52 474 630
Tilleggsutbytte			(13 000 000)	(13 000 000)
Årets resultat			759 515	759 515
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	2 898 140	36 136 005	40 234 145



Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	150	8 000,00	1 200 000,00
Sum	150		1 200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Moell, Henning Knut (Styreleder)	150	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	150	100,00%	

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	33 243 394	35 989 778
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	8 327 258	5 804 285
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	21 500	2 919 500

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 33 243 394

Note 14 - 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.

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 182 620. Skyldig skattetrekk er kr 127 764.