



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 334 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORMORS CAFÉ AS
Forretningsadresse: Raadhusgaten 18A
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Torleif Hvalgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 31.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 230 743	5 984 141
Annen driftsinntekt		590 520	70 321
Sum inntekter		7 821 263	6 054 462
Kostnader			
Varekostnad		2 200 283	1 946 042
Lønnskostnad	1, 2, 11	2 774 693	1 887 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	34 261	31 002
Annen driftskostnad	3	1 876 402	1 494 100
Sum kostnader		6 885 639	5 358 659
Driftsresultat		935 624	695 803
Annen rentekostnad			248
Annen finanskostnad		238	
Sum finanskostnader		238	248
Netto finans		-238	-248
Ordinært resultat før skattekostnad		935 386	695 555
Skattekostnad på ordinært resultat	6	207 690	178 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		727 696	516 708
Årsresultat		727 696	516 708
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000
Annen egenkapital		727 696	166 708
Sum overføringer og disponeringer		727 696	516 708



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	59 798	45 169
Sum varige driftsmidler		59 798	45 169
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 13	65 119	65 119
Sum finansielle anleggsmidler		65 119	65 119
Sum anleggsmidler		124 917	110 288
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	436 140	292 958
Andre fordringer	13	94 048	464 808
Sum fordringer		530 188	757 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 099 507	1 109 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 099 507	1 109 943
Sum omløpsmidler		2 629 695	1 867 709
SUM EIENDELER		2 754 612	1 977 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 243 109	515 413
Sum opptjent egenkapital		1 243 109	515 413
Sum egenkapital	10	1 343 109	615 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	16 819	16 819
Sum avsetninger for forpliktelser		16 819	16 819
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 819	16 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 780	87 639
Betalbar skatt	6	207 690	178 847
Skyldige offentlige avgifter		386 125	245 998
Utbytte			350 000
Annen kortsiktig gjeld		729 090	483 282
Sum kortsiktig gjeld		1 394 684	1 345 765
Sum gjeld		1 411 503	1 362 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 754 612	1 977 997



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 318665

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 334 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORMORS CAFÉ AS
Forretningsadresse: Raadhusgaten 18A
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Torleif Hvalgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 02.06.2022

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: 994 334 603
MORMORS CAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 230 743	5 984 141
Annen driftsinntekt		590 520	70 321
Sum inntekter		7 821 263	6 054 462
Kostnader			
Varekostnad		2 200 283	1 946 042
Lønnskostnad	1, 2, 11	2 774 693	1 887 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	34 261	31 002
Annen driftskostnad	3	1 876 402	1 494 100
Sum kostnader		6 885 639	5 358 659
Driftsresultat		935 624	695 803
Annen rentekostnad			248
Annen finanskostnad		238	
Sum finanskostnader		238	248
Netto finans		-238	-248
Ordinært resultat før skattekostnad		935 386	695 555
Skattekostnad på ordinært resultat	6	207 690	178 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		727 696	516 708
Årsresultat		727 696	516 708
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000
Annen egenkapital		727 696	166 708
Sum overføringer og disponeringer		727 696	516 708



Organisasjonsnr: 994 334 603
MORMORS CAFÉ AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	59 798	45 169
Sum varige driftsmidler		59 798	45 169

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	12, 13	65 119	65 119
Sum finansielle anleggsmidler		65 119	65 119
Sum anleggsmidler		124 917	110 288

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	436 140	292 958
Andre fordringer	13	94 048	464 808
Sum fordringer		530 188	757 766

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 099 507	1 109 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 099 507	1 109 943

Sum omløpsmidler		2 629 695	1 867 709
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 754 612	1 977 997
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10	1 243 109	515 413
Sum opptjent egenkapital		1 243 109	515 413
Sum egenkapital	10	1 343 109	615 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	16 819	16 819
Sum avsetninger for forpliktelser		16 819	16 819
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 819	16 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 780	87 639
Betalbar skatt	6	207 690	178 847
Skyldige offentlige avgifter		386 125	245 998
Utbytte			350 000
Annen kortsiktig gjeld		729 090	483 282
Sum kortsiktig gjeld		1 394 684	1 345 765
Sum gjeld		1 411 503	1 362 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 754 612	1 977 997



Organisasjonsnr: 994 334 603
MORMORS CAFÉ 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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2365491.00	1594872.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	331662.00	236512.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30092.00	9518.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47448.00	46614.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2774693.00	1887516.00

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
65119.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

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.



Eilertsen Revisjon og Regnskap

Org.nr. 913 202 368

Tuneveien 6

1710 Sarpsborg

Til generalforsamlingen i Mormors Café AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Mormors Café AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 727 696. 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 og daglig leder) 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.

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

Side 1 av 2



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>

Sarpsborg, 24.03.2022
Eilertsen Revisjon og Regnskap

Jørgen Skaarød Eilertsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Jørgen Skaarød Eilertsen

Eilertsen Revisjon og Regnskap, NO913202368MVA, Tuneveien 6, 1710, Sarpsborg

c4f4bcfb-db37-4f6e-9048-d482b14b5f01 - 2022-03-24 08:52:00 UTC +02:00

BankID - 84da902c-9538-4505-850b-f5739bfd4c10 - NO

Authority to sign - Asemavaltuuus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/91110a78-ce52-4f36-8ad7-a714212d0ac0>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Noter 2021 MORMORS CAFÉ 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 365 491	1 594 872
Arbeidsgiveravgift	331 662	236 512
Pensjonskostnader	30 092	9 518
Andre ytelser / Refusjoner	47 448	46 614
Sum	2 774 693	1 887 516

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	35 750	32 500
Andre tjenester	42 000	33 250
Sum godtgjørelse til revisor	77 750	65 750

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CAMILLA, OLSEN MARIA	500	50,00%	Ordinære aksjer
TORLEIF, HVALGÅRD	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	174 186	246 776	420 962
Tilgang i året	0	48 890	48 890
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	174 186	295 666	469 852
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(174 186)	(201 607)	(375 793)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(174 186)	(235 868)	(410 054)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0	59 798	59 798
Årets avskrivninger		(34 261)	(34 261)
Økonomisk levetid	4 - 5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %	20 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	935 386	695 555
+/- Permanente forskjeller		161
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 658	117 225
Årets skattegrunnlag	944 044	812 941
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	207 690	178 847
Sum	207 690	178 847
Skattekostnad i resultatregnskapet	207 690	178 847
Betalbar skatt i skattekostnad	207 690	178 847
Betalbar skatt i balansen	207 690	178 847

Note 7 - 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	(105 919)	(105 442)	(477)
Omløpsmidler	(110 000)	(110 000)	0
Kortsiktig gjeld	(6 164)	(15 299)	9 135
Netto forskjeller	(222 083)	(230 741)	8 658
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	222 083	230 741	(8 658)
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 50 763

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	546 140	402 958
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(110 000)	(110 000)
Netto oppførte kundefordringer	436 140	292 958

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 79 799. Skyldig skattetrekk er kr 79 251.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	515 413	615 413
Årets resultat		727 696	727 696
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 243 109	1 343 109



Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

65 119

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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