



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 217 664
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELT AS
Forretningsadresse: Bruvikveien 25
4017 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erik Bø Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		936 779	2 993 519
Annen driftsinntekt		10 000	180 000
Sum inntekter		946 779	3 173 519
Kostnader			
Varekostnad		353 922	984 236
Lønnskostnad	3	487 883	1 282 941
Avskrivning	5	14 000	6 000
Annen driftskostnad	3	213 690	358 763
Sum kostnader		1 069 495	2 631 940
Driftsresultat		-122 716	541 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 169	35 155
Sum finansinntekter		29 169	35 155
Annen finanskostnad		21 846	24 551
Sum finanskostnader		21 846	24 551
Netto finans		7 323	10 604
Ordinært resultat før skattekostnad		-115 393	552 183
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-26 062	139 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		-89 331	412 247
Årsresultat		-89 331	412 247
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-89 331	412 247
Sum overføringer og disponeringer		-89 331	412 247



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 049	
Sum immaterielle eiendeler		18 049	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 189 974	2 189 974
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	41 375	55 375
Sum varige driftsmidler		2 231 349	2 245 349
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	364 285	409 820
Sum finansielle anleggsmidler		364 285	409 820
Sum anleggsmidler		2 613 683	2 655 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		14 473	64 546
Andre fordringer		10 677	12 441
Sum fordringer		25 150	76 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 671 869	4 086 275
Sum omløpsmidler		3 697 019	4 163 262
SUM EIENDELER		6 310 702	6 818 431

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 940 828	3 030 158
Sum opptjent egenkapital		2 940 828	3 030 158
Sum egenkapital		3 040 828	3 130 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		8 012
Sum avsetninger for forpliktelser			8 012
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 163 865	3 275 835
Sum annen langsiktig gjeld		3 163 865	3 275 835
Sum langsiktig gjeld		3 163 865	3 283 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 961	70 821
Betalbar skatt	8		160 672
Skyldige offentlige avgifter	4	47 514	60 612
Annen kortsiktig gjeld		39 534	112 321
Sum kortsiktig gjeld		106 009	404 426
Sum gjeld		3 269 874	3 688 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 310 702	6 818 431



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Erik Bø Pedersen, Styremedlem/Daglig leder	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	407 959	1 095 006
Arbeidsgiveravgift	59 475	156 955
Pensjonskostnader	13 969	18 156
Andre ytelser	6 480	12 824
Refunderte sykepenger	0	-79
Sum	<u>487 883</u>	<u>1 282 862</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	95 625		1 800

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	30 600



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Varige driftsmidler

	Boliger Leiligheter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 189 974	71 001	2 260 975
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 189 974	71 001	2 260 975
Akk.avskrivning 31.12.	0	-29 626	-29 626
Balanseført pr. 31.12.	2 189 974	41 375	2 231 349
Årets avskrivninger	0	14 000	14 000
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2017	2016
Rennesøy kommune	364 285	409 820

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 030 158	3 130 158
Årsresultat	0	-89 331	-89 331
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 940 827	3 040 827

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	0	160 672
For mye (lite) avsatt tidligere år	-1	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	785	0
Endring utsatt skatt	-26 846	-20 736
Årets totale skattekostnad	-26 062	139 936



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-115 393	552 181
Permanente forskjeller	3 535	8 894
Endring i midlertidige forskjeller	70 550	81 609
Årets skattegrunnlag	<u>-41 308</u>	<u>642 684</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	160 671

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	17 263	25 235
Utestående fordringer	-304 738	-304 738
Gevinst- og tapskonto	250 310	312 888
Sum	<u>-37 165</u>	<u>33 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-41 308</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-78 473</u>	<u>33 385</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-18 049	8 012
---	---------	-------

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2017	2016
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	0	8 519
Rentekostnad på utlignet skatt	35	375
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	3 500	0
Sum permanente forskjeller	<u>3 535</u>	<u>8 894</u>

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	7 972	-7 831
Utestående fordringer	0	11 218
Gevinst- og tapskonto	62 578	78 222
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>70 550</u>	<u>81 609</u>

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017
24% skatt av resultat før skatt	-27 694
For mye/lite avsatt tidligere år	-1
Permanente forskjeller (24%)	848
Årets skatteeffekt av endret skattesats	785
Beregnet skattekostnad	<u>-26 062</u>



Selt AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Selt AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		936 779	2 993 519
Annen driftsinntekt		10 000	180 000
Sum driftsinntekter		<u>946 779</u>	<u>3 173 519</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		353 922	984 236
Lønnskostnad	3	487 883	1 282 941
Avskrivning	5	14 000	6 000
Annen driftskostnad	3	213 690	358 763
Sum driftskostnader		<u>1 069 495</u>	<u>2 631 940</u>
Driftsresultat		<u>-122 716</u>	<u>541 579</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 169	35 155
Annen finanskostnad		21 846	24 551
Netto finansposter		<u>7 323</u>	<u>10 604</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-115 393</u>	<u>552 183</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-26 062</u>	<u>139 936</u>
Årsresultat		<u>-89 331</u>	<u>412 247</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-89 331</u>	<u>412 247</u>



Selt AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	18 049	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>18 049</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 189 974	2 189 974
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	41 375	55 375
Sum varige driftsmidler		<u>2 231 349</u>	<u>2 245 349</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	364 285	409 820
Sum finansielle anleggsmidler		<u>364 285</u>	<u>409 820</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 613 683</u>	<u>2 655 169</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		14 473	64 546
Andre fordringer		10 677	12 441
Sum fordringer		<u>25 150</u>	<u>76 987</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 671 869	4 086 275
Sum omløpsmidler		<u>3 697 019</u>	<u>4 163 262</u>
Sum eiendeler		<u>6 310 702</u>	<u>6 818 431</u>



Selt AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	2 940 828	3 030 158
Sum opptjent egenkapital		<u>2 940 828</u>	<u>3 030 158</u>
Sum egenkapital		<u>3 040 828</u>	<u>3 130 158</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	0	8 012
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>8 012</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 163 865	3 275 835
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 163 865</u>	<u>3 275 835</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		18 961	70 821
Betalbar skatt	8	0	160 672
Skyldige offentlige avgifter	4	47 514	60 612
Annen kortsiktig gjeld		39 534	112 321
Sum kortsiktig gjeld		<u>106 009</u>	<u>404 426</u>
Sum gjeld		<u>3 269 874</u>	<u>3 688 273</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 310 702</u>	<u>6 818 431</u>

Stavanger, 13. februar 2018

Erik Bø-Pedersen
Styremedlem, daglig leder

Lene Bø-Pedersen Dalaker
Styremedlem

Tom Arne Bø-Pedersen
Styreleder



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Erik Bø Pedersen, Styremedlem/Daglig leder	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	407 959	1 095 006
Arbeidsgiveravgift	59 475	156 955
Pensjonskostnader	13 969	18 156
Andre ytelser	6 480	12 824
Refunderte sykepenges	0	-79
Sum	<u>487 883</u>	<u>1 282 862</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	95 625		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2017 30 600
---------------------------------	----------------



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Varige driftsmidler

	Boliger Leiligheter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 189 974	71 001	2 260 975
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 189 974	71 001	2 260 975
Akk.avskrivning 31.12.	0	-29 626	-29 626
Balanseført pr. 31.12.	2 189 974	41 375	2 231 349
Årets avskrivninger	0	14 000	14 000
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2017	2016
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Rennesøy kommune	364 285	409 820

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 030 158	3 130 158
Årsresultat	0	-89 331	-89 331
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 940 827	3 040 827

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	0	160 672
For mye (lite) avsatt tidligere år	-1	0
Endring utsatt skatt	-26 061	-20 736
Årets totale skattekostnad	-26 062	139 936



Selt AS

Noter til regnskapet for 2017

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-115 393	552 181
Permanente forskjeller	3 535	8 894
Endring i midlertidige forskjeller	70 550	81 609
Årets skattegrunnlag	<u>-41 308</u>	<u>642 684</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	160 671

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	17 263	25 235
Utestående fordringer	-304 738	-304 738
Gevinst- og tapskonto	250 310	312 888
Sum	<u>-37 165</u>	<u>33 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-41 308</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-78 473</u>	<u>33 385</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24%)	-18 834	8 012
--	---------	-------

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2017	2016
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	0	8 519
Rentekostnad på utlignet skatt	35	375
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	3 500	0
Sum permanente forskjeller	<u>3 535</u>	<u>8 894</u>

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	7 972	-7 831
Utestående fordringer	0	11 218
Gevinst- og tapskonto	62 578	78 222
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>70 550</u>	<u>81 609</u>

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017
24% skatt av resultat før skatt	-27 694
For mye/lite avsatt tidligere år	-1
Permanente forskjeller (24%)	848
Beregnet skattekostnad	<u>-26 847</u>