



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 642 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKADO AS
Forretningsadresse: Østervågkaien 1C
4006 STAVANGER

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: Yong Shi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 23.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 133 884	7 097 462
Annen driftsinntekt	13	489 066	52 668
Sum inntekter		7 622 950	7 150 130
Kostnader			
Varekostnad		1 475 137	1 818 667
Lønnskostnad	5, 6	3 617 116	3 278 780
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	431 043	374 548
Annen driftskostnad	10	1 969 959	1 879 539
Sum kostnader		7 493 255	7 351 533
Driftsresultat		129 694	-201 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			245
Sum finansinntekter			245
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		16 703
Annen rentekostnad		29 694	17 924
Annen finanskostnad			7 005
Sum finanskostnader		29 694	41 632
Netto finans		-29 694	-41 386
Ordinært resultat før skattekostnad		100 000	-242 790
Skattekostnad på ordinært resultat	7	21 999	-74 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		78 001	-168 046
Årsresultat		78 001	-168 046
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000
Annen egenkapital		78 001	-368 046
Sum overføringer og disponeringer		78 001	-168 046



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	598 500	897 750
Sum immaterielle eiendeler		598 500	897 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	376 940	489 671
Sum varige driftsmidler		376 940	489 671
Sum anleggsmidler		975 440	1 387 421
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		185 525	190 502
Sum varer		185 525	190 502
Fordringer			
Kundefordringer	1	26 158	37 690
Andre fordringer		44 028	86 213
Sum fordringer		70 186	123 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 109 526	1 398 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 109 526	1 398 524
Sum omløpsmidler		1 365 237	1 712 928
SUM EIENDELER		2 340 677	3 100 349
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	301 333	223 332
Sum opptjent egenkapital		301 333	223 332
Sum egenkapital	11	331 333	253 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	24 148	51 159
Sum avsetninger for forpliktelser		24 148	51 159
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	800 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		824 148	1 451 159
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 002	248 789
Betalbar skatt		49 011	
Skyldige offentlige avgifter		390 234	346 743
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		570 948	600 326
Sum kortsiktig gjeld		1 185 195	1 395 858
Sum gjeld		2 009 343	2 847 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 340 677	3 100 349



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 610900

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 642 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKADO AS
Forretningsadresse: Østervågkaien 1C
4006 STAVANGER

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: Yong Shi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 09.07.2022

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: 921 642 571
MIKADO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 133 884	7 097 462
Annen driftsinntekt	13	489 066	52 668
Sum inntekter		7 622 950	7 150 130
Kostnader			
Varekostnad		1 475 137	1 818 667
Lønnskostnad	5, 6	3 617 116	3 278 780
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	431 043	374 548
Annen driftskostnad	10	1 969 959	1 879 539
Sum kostnader		7 493 255	7 351 533
Driftsresultat		129 694	-201 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			245
Sum finansinntekter			245
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		16 703
Annen rentekostnad		29 694	17 924
Annen finanskostnad			7 005
Sum finanskostnader		29 694	41 632
Netto finans		-29 694	-41 386
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	21 999	-74 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		78 001	-168 046
Årsresultat		78 001	-168 046
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000
Annen egenkapital		78 001	-368 046
Sum overføringer og disponeringer		78 001	-168 046



Sum egenkapital	11	331 333	253 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	24 148	51 159
Sum avsetninger for forpliktelseser		24 148	51 159
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	800 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		824 148	1 451 159
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 002	248 789
Betalbar skatt		49 011	
Skyldige offentlige avgifter		390 234	346 743
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		570 948	600 326
Sum kortsiktig gjeld		1 185 195	1 395 858
Sum gjeld		2 009 343	2 847 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 340 677	3 100 349



Organisasjonsnr: 921 642 571
MIKADO 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3169797.00	2944765.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	490387.00	387930.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33460.00	46259.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-76528.00	-100174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3617116.00	3278780.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



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

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

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



RSM Norge AS

Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 51 63 85 00
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Mikado AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Mikado AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 78 001. 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 resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avviklet.

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. Betyggende 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pemneo Dokumentnøkkel: D60E1-FDWN1-MPZVH-1AT3B-IMLFY-Q05Q7



Revisors beretning 2021 for Mikado AS



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>

Sandnes, 30. juni 2022
RSM Norge AS

Gunnar G. Strøm
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D60E1-FDWN1-MPZVH-1A73B-IMLFY-Q05Q7



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gunnar Golin Strøm

Partner

På vegne av: RSM Norge

Serienummer: 9578-5997-4-757583

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-30 10:52:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D60E1-FDWN1-MPZVH-1AT3B-IMLFY-Q05Q7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021

MIKADO 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 - 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	26 158	37 690
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	26 158	37 690

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	628 448
Tilgang i året	19 063
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	647 511
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(138 778)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(270 571)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	376 940
Årets avskrivninger	(131 793)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 330 100
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 330 100
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(432 350)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(731 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	598 500
Årets avskrivninger	(299 250)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 4 - Pantstillelser, lån og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til morselskap	0	0
Bankgaranti husleie	200 000	200 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	800 000	1 400 000
Sum	1 000 000	1 600 000
Bokførte renteutgifter på mellomværende morselskap	0	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld kredittinstitusjoner	588 623	717 863
Sum	588 623	717 863

Av langsiktig gjeld på kr 800 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 5 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 169 797	2 944 765
Arbeidsgiveravgift	490 387	387 930
Pensjonskostnader	33 460	46 259
Andre ytelser	(76 528)	(100 174)
Sum	3 617 116	3 278 780

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	100 000	(242 790)
+/- Permanente forskjeller		455
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	220 191	144 921
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(97 414)	
Årets skattegrunnlag	222 777	(97 414)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	49 011	
Sum	49 011	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	(21 431)
+/- Endring i utsatt skatt	(27 011)	(53 313)
Skattekostnad i resultatregnskapet	21 999	(74 744)
Betalbar skatt i skattekostnad	49 011	
Betalbar skatt i balansen	49 011	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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	359 954	139 763	220 191
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(97 414)	0	(97 414)
Sum midlertidige forskjeller	232 540	109 763	122 777
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	51 159	24 148	27 011

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 93 030. Skyldig skattetrekk er kr 93 008.

Note 10 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	25 300	12 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 300	12 000

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	223 332	253 332
Årets resultat		78 001	78 001
Egenkapital 31.12.2021	30 000	301 333	331 333

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FU SHUN AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 13 - Offentlig støtte

Selskapet har mottatt kr 489 066 fra Statens kompensasjonsordning og Stavanger kommune. Ytelsen gis til bedrifter som er rammet av nedstengning og restriksjoner i forbindelse med Covid 19.

Covid 19

Selskapet har fra vært sterkt rammet av restriksjoner fra myndighetene i forbindelse med corona-pandemien. Det er uvisst hvor store økonomiske konsekvenser restriksjonene totalt vil påføre selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.