



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 061 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FQ ENTERPRISES AS  
Forretningsadresse: Prestegårdsveien 5C  
1369 STABEKK

### 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: Bent Georg Ekvern  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

### 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, 23.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		308 008	15 084
Annen driftsinntekt		75 000	75 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>383 008</b>	<b>90 084</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 033 672	1 054 566
Lønnskostnad	1, 2	289 360	
Annen driftskostnad		120 536	217 769
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 443 568</b>	<b>1 272 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 060 561</b>	<b>-1 182 251</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		56	7
Annen finansinntekt		170	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>226</b>	<b>7</b>
Annen finanskostnad		531	107
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>531</b>	<b>107</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-305</b>	<b>-99</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 060 866</b>	<b>-1 182 350</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-534 947	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-525 919	-1 182 350
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		223 273	910
Andre fordringer	3	131 106	303 708
Konsernfordringer	5	2 115 555	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 469 934</b>	<b>304 618</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		127 350	187 718
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>127 350</b>	<b>187 718</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 648,00)		64 800	30 000
Overkurs		1 334 422	5 570
Annen innskutt egenkapital		1 619 542	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 018 764</b>	<b>35 570</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 708 269	1 182 350
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 708 269</b>	<b>-1 182 350</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 310 495</b>	<b>-1 146 780</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4, 5	800 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>800 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>800 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		34 923	1 380 970
Leverandørgjeld		361 114	263 716
Skyldige offentlige avgifter		64 501	
Annen kortsiktig gjeld		26 250	-5 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>486 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 286 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 936971

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 061 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FQ ENTERPRISES AS  
Forretningsadresse: Prestegårdsveien 5C  
1369 STABEKK

#### 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: Bent Georg Ekvern  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 12.10.2022

---

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: 925 061 042  
FQ ENTERPRISES AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		308 008	15 084
Annen driftsinntekt		75 000	75 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>383 008</b>	<b>90 084</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 033 672	1 054 566
Lønnskostnad	1, 2	289 360	
Annen driftskostnad		120 536	217 769
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 443 568</b>	<b>1 272 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 060 561</b>	<b>-1 182 251</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		56	7
Annen finansinntekt		170	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>226</b>	<b>7</b>
Annen finanskostnad		531	107
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>531</b>	<b>107</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-305</b>	<b>-99</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>-1 060 866</b>	<b>-1 182 350</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-534 947	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-525 919	-1 182 350
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-525 919</b>	<b>-1 182 350</b>



Organisasjonsnr: 925 061 042  
FQ ENTERPRISES AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler  
Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		223 273	910
Andre fordringer	3	131 106	303 708
Konsernfordringer	5	2 115 555	
Sum fordringer		2 469 934	304 618

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		127 350	187 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 350	187 718

Sum omløpsmidler		2 597 284	492 336
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		2 597 284	492 336
---------------	--	-----------	---------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 648,00)		64 800	30 000
Overkurs		1 334 422	5 570
Annen innskutt egenkapital		1 619 542	
Sum innskutt egenkapital		3 018 764	35 570

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 708 269	1 182 350
Sum opptjent egenkapital		-1 708 269	-1 182 350

Sum egenkapital		1 310 495	-1 146 780
-----------------	--	-----------	------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	4, 5	800 000	
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Konvertible lån	34 923	1 380 970
Leverandørgjeld	361 114	263 716
Skyldige offentlige avgifter	64 501	
Annen kortsiktig gjeld	26 250	-5 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>486 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 286 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>



Organisasjonsnr: 925 061 042  
FQ ENTERPRISES 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**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

1.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245000.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35447.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6400.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2513.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	289360.00	

**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**

5

**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>
	2115555.00	

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

## Kortsiktig gjeld

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

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Red Ocean AS på 2.076.336.

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

## Note

4

## 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



Gjelden er til morselskap Red Ocean AS og er klassifisert som langsiktig konserngjeld.

**Note**

3

**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.



**Årsregnskap for 2021**

**FQ ENTERPRISES AS  
1369 STABEKK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Resultatregnskap for 2021**  
**FQ ENTERPRISES AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		308 008	15 084
Annen driftsinntekt		75 000	75 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>383 008</b>	<b>90 084</b>
Varekostnad		(1 033 672)	(1 054 566)
Lønnskostnad	1, 2	(289 360)	0
Annen driftskostnad		(120 536)	(217 769)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 443 568)</b>	<b>(1 272 335)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1 060 561)</b>	<b>(1 182 251)</b>
Annen renteinntekt		56	7
Annen finansinntekt		170	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>226</b>	<b>7</b>
Annen finanskostnad		(531)	(107)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(531)</b>	<b>(107)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(305)</b>	<b>(99)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(1 060 866)</b>	<b>(1 182 350)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	534 947	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(525 919)</b>	<b>(1 182 350)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(525 919)</b>	<b>(1 182 350)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(525 919)	(1 182 350)
<b>Sum</b>		<b>(525 919)</b>	<b>(1 182 350)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**FQ ENTERPRISES AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		223 273	910
Andre fordringer	3	131 106	303 708
Konsernfordringer	5	2 115 555	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 469 934</b>	<b>304 618</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		127 350	187 718
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>127 350</b>	<b>187 718</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 FQ ENTERPRISES AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 648,00)		64 800	30 000
Overkurs		1 334 422	5 570
Annen innskutt egenkapital		1 619 542	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 018 764</b>	<b>35 570</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(1 708 269)	(1 182 350)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 708 269)</b>	<b>(1 182 350)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 310 495</b>	<b>(1 146 780)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4, 5	800 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>800 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>800 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		34 923	1 380 970
Leverandørgjeld		361 114	263 716
Skyldige offentlige avgifter		64 501	0
Annen kortsiktig gjeld		26 250	(5 570)
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>486 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 286 788</b>	<b>1 639 116</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 597 284</b>	<b>492 336</b>

Oslo, 15.06.2022

Nicholas Blankevoort  
Styrets leder

Erik Buene  
Styremedlem

Bent Georg Ekvern  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2021

### FQ ENTERPRISES 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	245 000	
Arbeidsgiveravgift	35 447	
Pensjonskostnader	6 400	
Andre ytelser	2 513	
<b>Sum</b>	<b>289 360</b>	

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 4 - 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.

### Mer om gjeld

Gjelden er til morselskap Red Ocean AS og er klassifisert som langsiktig konserngjeld.

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 115 555	

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Red Ocean AS på 2.076.336.

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 060 866)	(1 182 350)
Konsernbidrag	2 076 336	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 015 470)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(1 182 350)</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(78 153)	
+/- Skatt på konsernbidrag	(456 794)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(534 947)</b>	<b>0</b>
-Fradrag tilskudd Skattefunn	(78 153)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>(78 153)</b>	<b>0</b>