



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Heggelibakken 32B
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rachel K Bergsen Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 300	
Sum inntekter		2 300	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	85 094	94 051
Sum kostnader		85 094	94 051
Driftsresultat		-82 794	-94 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	1 134
Annen finansinntekt		220 322	208 189
Verdiøkning av finansielle instrumenter		24 624	747 440
Sum finansinntekter		245 062	956 763
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		131 149	
Annen rentekostnad		2	23
Annen finanskostnad			178 649
Sum finanskostnader		131 151	178 672
Netto finans		113 911	778 091
Ordinært resultat før skattekostnad		31 117	684 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 117	684 040
Årsresultat		31 117	684 040
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	400 000
Annen egenkapital		-468 883	284 040
Sum overføringer og disponeringer		31 117	684 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 300	
Andre fordringer		4 637	4 120
Sum fordringer		6 937	4 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	4 892 830	5 116 724
Sum investeringer		4 892 830	5 116 724
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	14 429	336 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 429	336 358
Sum omløpsmidler		4 914 196	5 457 202
SUM EIENDELER		4 914 196	5 457 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	8, 9	2 500 000	2 500 000
Overkurs	9	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	9	554 892	1 023 775
Sum opptjent egenkapital		554 892	1 023 775
Sum egenkapital	9	4 345 408	4 814 290
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	12	68 788	242 911
Sum kortsiktig gjeld		568 788	642 911
Sum gjeld		568 788	642 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 914 196	5 457 202



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 848446

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Lønnhaugen allé 9
0374 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rachel K Bergsen Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.10.2021

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: 990 022 844
WILLOW AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 300	
Sum inntekter		2 300	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	85 094	94 051
Sum kostnader		85 094	94 051
Driftsresultat		-82 794	-94 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	1 134
Annen finansinntekt		220 322	208 189
Verdiøkning av finansielle instrumenter		24 624	747 440
Sum finansinntekter		245 062	956 763
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		131 149	
Annen rentekostnad		2	23
Annen finanskostnad			178 649
Sum finanskostnader		131 151	178 672
Netto finans		113 911	778 091
Ordinært resultat før skattekostnad		31 117	684 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 117	684 040
Årsresultat		31 117	684 040
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	400 000
Annen egenkapital		-468 883	284 040
Sum overføringer og disponeringer		31 117	684 040



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

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

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	2 300	
Andre fordringer		4 637	4 120
Sum fordringer		6 937	4 120

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	4 892 830	5 116 724
Sum investeringer		4 892 830	5 116 724

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	14 429	336 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 429	336 358

Sum omløpsmidler		4 914 196	5 457 202
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 914 196	5 457 202
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	8, 9	2 500 000	2 500 000
Overkurs	9	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	554 892	1 023 775
Sum opptjent egenkapital		554 892	1 023 775

Sum egenkapital	9	4 345 408	4 814 290
-----------------	---	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld



Utbytte		500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	12	68 788	242 911
Sum kortsiktig gjeld		568 788	642 911
Sum gjeld		568 788	642 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 914 196	5 457 202



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	250.00	10000.00	2500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Troye, Rachel Karine Bergesen	250.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	250.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	13975.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	13975.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 WILLOW AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	2 300	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	2 300	0

Note 6 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjeportefølje Pareto	3 015 091	4 650 601
Pareto Aksje Norge B	17 142	23 555
Pareto Nordic Return AS	171 041	218 674
Sum	3 203 274	4 892 830

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 500 000	1 290 516	1 023 775	4 814 290
Tilleggsutbytte			(500 000)	(500 000)
Årets resultat			31 117	31 117
Egenkapital 31.12.2020	2 500 000	1 290 516	554 892	4 345 408



Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	31 117	684 040
+/- Permanente forskjeller	(108 633)	(771 936)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 600)	(1 900)
Årets skattegrunnlag	(80 116)	(89 796)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Kortsiktig gjeld	(12 600)	(10 000)	(2 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	(785 134)	(865 250)	80 116
Netto forskjeller	(797 734)	(875 250)	77 516
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	797 734	875 250	(77 516)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 192 555

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår lån fra aksjonær med kr. 50.958. Lånet er ikke renteberegnet.



Årsregnskap for 2020

**WILLOW AS
0374 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Regnskapsservice AS
Postboks 88
1861 Trøgstad
Org.nr. 987810076

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 300	0
Sum driftsinntekter		2 300	0
Annen driftskostnad	4	(85 094)	(94 051)
Sum driftskostnader		(85 094)	(94 051)
Driftsresultat		(82 794)	(94 051)
Annen renteinntekt		116	1 134
Annen finansinntekt		220 322	208 189
Verdiøkning av finansielle instrumenter		24 624	747 440
Sum finansinntekter		245 062	956 763
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(131 149)	0
Annen rentekostnad		(2)	(23)
Annen finanskostnad		0	(178 649)
Sum finanskostnader		(131 151)	(178 672)
Netto finans		113 911	778 091
Ordinært resultat før skattekostnad		31 117	684 040
Ordinært resultat		31 117	684 040
Årsresultat		31 117	684 040
Overføringer			
Tilleggsutbytte		500 000	400 000
Annen egenkapital		(468 883)	284 040
Sum		31 117	684 040



Balanse pr. 31. desember 2020
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 300	0
Andre fordringer		4 637	4 120
Sum fordringer		6 937	4 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	4 892 830	5 116 724
Sum investeringer		4 892 830	5 116 724
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	14 429	336 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 429	336 358
Sum omløpsmidler		4 914 196	5 457 202
Sum eiendeler		4 914 196	5 457 202



Balanse pr. 31. desember 2020
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	8, 9	2 500 000	2 500 000
Overkurs	9	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	554 892	1 023 775
Sum opptjent egenkapital		554 892	1 023 775
Sum egenkapital	9	4 345 408	4 814 290
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	12	68 788	242 911
Sum kortsiktig gjeld		568 788	642 911
Sum gjeld		568 788	642 911
Sum egenkapital og gjeld		4 914 196	5 457 202

OSLO, 02.09.2021
WILLOWAS

Rachel K. Bergesen Troye
daglig leder/enestyre



Noter 2020

WILLOW 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.

Forørig 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 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	2 300	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	2 300	0

Note 6 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjeportefølje Pareto	3 015 091	4 650 601
Pareto Aksje Norge B	17 142	23 555
Pareto Nordic Return AS	171 041	218 674
Sum	3 203 274	4 892 830

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 500 000	1 290 516	1 023 775	4 814 290
Tilleggsutbytte			(500 000)	(500 000)
Årets resultat			31 117	31 117
Egenkapital 31.12.2020	2 500 000	1 290 516	554 892	4 345 408



Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	31 117	684 040
+/- Permanente forskjeller	(108 633)	(771 936)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 600)	(1 900)
Årets skattegrunnlag	(80 116)	(89 796)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Kortsiktig gjeld	(12 600)	(10 000)	(2 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	(785 134)	(865 250)	80 116
Netto forskjeller	(797 734)	(875 250)	77 516
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	797 734	875 250	(77 516)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 192 555

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår lån fra aksjonær med kr. 50.958. Lånet er ikke renteberegnet.