



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 964 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNDRE GATE DRIFT AS
Forretningsadresse: Søndre gate 6
0550 OSLO

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: Ove-Andre Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 612 279	18 682 668
Annen driftsinntekt		1 231 435	743 104
Sum inntekter		18 843 714	19 425 772
Kostnader			
Varekostnad		6 566 537	7 075 118
Lønnskostnad	1, 2, 5	6 520 826	7 277 046
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	324 113	317 107
Annen driftskostnad		3 284 100	2 984 560
Sum kostnader		16 695 576	17 653 830
Driftsresultat		2 148 137	1 771 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			17 388
Annen finansinntekt		668	532
Sum finansinntekter		668	17 920
Annen rentekostnad		47	1 275
Annen finanskostnad		986	258
Sum finanskostnader		1 033	1 533
Netto finans		-365	16 386
Ordinært resultat før skattekostnad		2 147 772	1 788 328
Skattekostnad på ordinært resultat		475 759	396 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 672 013	1 392 279
Årsresultat		1 672 013	1 392 279
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital		-1 327 987	1 392 279
Sum overføringer og disponeringer		1 672 013	1 392 279



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	48 974	97 938
Sum immaterielle eiendeler		48 974	97 938
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			2 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	734 294	920 416
Sum varige driftsmidler		734 294	922 647
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	254 549	254 549
Sum finansielle anleggsmidler		254 549	254 549
Sum anleggsmidler		1 037 817	1 275 133
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 446 548	2 089 515
Sum varer		2 446 548	2 089 515
Fordringer			
Kundefordringer		325 329	84 387
Andre fordringer	8	238 901	523 249
Sum fordringer		564 229	607 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 961 117	3 977 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 961 117	3 977 366
Sum omløpsmidler		9 971 894	6 674 517
SUM EIENDELER		11 009 711	7 949 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 474 191	4 802 178
Sum opptjent egenkapital		3 474 191	4 802 178
Sum egenkapital		3 574 191	4 902 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		847	22 676
Sum avsetninger for forpliktelser		847	22 676
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		847	22 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		329 147	233 617
Betalbar skatt		497 588	412 216
Skyldige offentlige avgifter		1 453 155	612 402
Annen kortsiktig gjeld		5 154 783	1 766 562
Sum kortsiktig gjeld		7 434 674	3 024 797
Sum gjeld		7 435 521	3 047 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 009 711	7 949 651



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 570268

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 964 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNDRE GATE DRIFT AS
Forretningsadresse: Søndre gate 6
0550 OSLO

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: Ove-Andre Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 612 279	18 682 668
Annen driftsinntekt		1 231 435	743 104
Sum inntekter		18 843 714	19 425 772
Kostnader			
Varekostnad		6 566 537	7 075 118
Lønnskostnad	1, 2, 5	6 520 826	7 277 046
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	324 113	317 107
Annen driftskostnad		3 284 100	2 984 560
Sum kostnader		16 695 576	17 653 830
Driftsresultat		2 148 137	1 771 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			17 388
Annen finansinntekt		668	532
Sum finansinntekter		668	17 920
Annen rentekostnad		47	1 275
Annen finanskostnad		986	258
Sum finanskostnader		1 033	1 533
Netto finans		-365	16 386
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		2 147 772	1 788 328
Skattekostnad på ordinært resultat		475 759	396 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 672 013	1 392 279
Årsresultat		1 672 013	1 392 279
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	
Annen egenkapital		-1 327 987	1 392 279
Sum overføringer og disponeringer		1 672 013	1 392 279



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	48 974	97 938
Sum immaterielle eiendeler		48 974	97 938

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom			2 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	734 294	920 416
Sum varige driftsmidler		734 294	922 647

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	7, 8	254 549	254 549
Sum finansielle anleggsmidler		254 549	254 549

Sum anleggsmidler		1 037 817	1 275 133
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 446 548	2 089 515
Sum varer		2 446 548	2 089 515

Fordringer

Kundefordringer		325 329	84 387
Andre fordringer	8	238 901	523 249
Sum fordringer		564 229	607 636

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 961 117	3 977 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 961 117	3 977 366

Sum omløpsmidler		9 971 894	6 674 517
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 009 711	7 949 651
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 474 191	4 802 178
Sum opptjent egenkapital		3 474 191	4 802 178
Sum egenkapital		3 574 191	4 902 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		847	22 676
Sum avsetninger for forpliktelseser		847	22 676
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		847	22 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		329 147	233 617
Betalbar skatt		497 588	412 216
Skyldige offentlige avgifter		1 453 155	612 402
Annen kortsiktig gjeld		5 154 783	1 766 562
Sum kortsiktig gjeld		7 434 674	3 024 797
Sum gjeld		7 435 521	3 047 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 009 711	7 949 651



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7021617.00	7078399.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	931832.00	1119684.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175095.00	109311.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1607718.00	-1030349.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6520826.00	7277045.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1484251.00	97938.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	86798.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1571049.00	97938.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-836755.00	-48964.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	734294.00	48974.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-304525.00

-19588.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
254549.00

Mer om fordringer

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

Note



8

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.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i SØNDRE GATE DRIFT AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert SØNDRE GATE DRIFT AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 672 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no

Medlem av Den Norske Revisorforening





revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet for SØNDRE GATE DRIFT AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 27.06.2022
HLO revisjon & rådgivning AS


Trond Gjelstad
statsautorisert revisor





Noter 2021 SØNDRE GATE DRIFT 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 20 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 021 617	7 078 399
Arbeidsgiveravgift	931 832	1 119 684
Pensjonskostnader	175 095	109 311
Andre ytelser / Refusjoner	(1 607 718)	(1 030 349)
Sum	6 520 826	7 277 045

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 484 251	97 938
Tilgang i året	86 798	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 571 049	97 938
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(836 755)	(48 964)
Balansført verdi 31.12.2021	734 294	48 974
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(304 525)	(19 588)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 520 016. Skyldig skattetrekk er kr 516 735.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksejeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MAGDALENA, ROSENBLAD	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
OVEANDR, JAKOBSEN	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

254 549

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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