



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 398 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VANNKRAFTSERVICE AS
Forretningsadresse: Kallrustadskauen 12
2820 NORDRE TOTEN

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: Petter Prestmarken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 03.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 099 015	7 947 888
Sum inntekter		5 099 015	7 947 888
Kostnader			
Varekostnad		1 122 375	1 985 709
Lønnskostnad	1, 2, 12	2 528 683	2 687 144
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	383 621	389 780
Annen driftskostnad	5	1 612 390	2 012 693
Sum kostnader		5 647 070	7 075 325
Driftsresultat		-548 055	872 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		577	41 657
Annen finansinntekt		440 539	
Sum finansinntekter		441 116	41 657
Annen rentekostnad		23 511	20 943
Annen finanskostnad		532	2 063
Sum finanskostnader		24 043	23 006
Netto finans		417 073	18 651
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 982	891 214
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 488	201 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 470	689 307
Årsresultat		-263 470	689 307
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-263 470	689 307
Sum overføringer og disponeringer		-263 470	689 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		132 488
Sum immaterielle eiendeler			132 488
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	844 297	1 153 983
Sum varige driftsmidler		844 297	1 153 983
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			50 960
Sum finansielle anleggsmidler			50 960
Sum anleggsmidler		844 297	1 337 431
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	885 092	1 349 905
Andre fordringer	3	96 907	114 157
Sum fordringer		981 999	1 464 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	952 271	687 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		952 271	687 642
Sum omløpsmidler		1 934 271	2 151 704
SUM EIENDELER		2 778 568	3 489 135

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	459 782	723 252
Sum opptjent egenkapital		459 782	723 252
Sum egenkapital	11	559 782	823 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 315 974	1 525 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Sum langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 631	445 469
Skyldige offentlige avgifter		312 155	479 014
Annen kortsiktig gjeld		449 026	215 732
Sum kortsiktig gjeld		902 812	1 140 215
Sum gjeld		2 218 786	2 665 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 778 568	3 489 135



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 399615

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 398 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VANNKRAFTSERVICE AS
Forretningsadresse: Kallrustadskauen 12
2820 NORDRE TOTEN

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: Petter Prestmarken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 13.06.2022

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: 888 398 732
VANNKRAFTSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 099 015	7 947 888
Sum inntekter		5 099 015	7 947 888
Kostnader			
Varekostnad		1 122 375	1 985 709
Lønnskostnad	1, 2, 12	2 528 683	2 687 144
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	383 621	389 780
Annen driftskostnad	5	1 612 390	2 012 693
Sum kostnader		5 647 070	7 075 325
Driftsresultat		-548 055	872 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		577	41 657
Annen finansinntekt		440 539	
Sum finansinntekter		441 116	41 657
Annen rentekostnad		23 511	20 943
Annen finanskostnad		532	2 063
Sum finanskostnader		24 043	23 006
Netto finans		417 073	18 651
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 982	891 214
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 488	201 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 470	689 307
Årsresultat		-263 470	689 307
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-263 470	689 307
Sum overføringer og disponeringer		-263 470	689 307



Organisasjonsnr: 888 398 732
VANNKRAFTSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		132 488
Sum immaterielle eiendeler			132 488
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	844 297	1 153 983
Sum varige driftsmidler		844 297	1 153 983
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			50 960
Sum finansielle anleggsmidler			50 960
Sum anleggsmidler		844 297	1 337 431
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	885 092	1 349 905
Andre fordringer	3	96 907	114 157
Sum fordringer		981 999	1 464 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	952 271	687 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		952 271	687 642
Sum omløpsmidler		1 934 271	2 151 704
SUM EIENDELER		2 778 568	3 489 135
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	459 782	723 252
Sum opptjent egenkapital		459 782	723 252
Sum egenkapital	11	559 782	823 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 315 974	1 525 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Sum langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 631	445 469
Skyldige offentlige avgifter		312 155	479 014
Annen kortsiktig gjeld		449 026	215 732
Sum kortsiktig gjeld		902 812	1 140 215
Sum gjeld		2 218 786	2 665 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 778 568	3 489 135



Organisasjonsnr: 888 398 732
VANNKRAFTSERVICE 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. 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 undskudd 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

12

Antall årsverk i regnskapsåret

4.40

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2049404.00	2177332.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	310399.00	312284.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42451.00	46093.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126429.00	151435.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2528683.00	2687144.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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

Note
13

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

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.

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.



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790
Foretaksregisteret

Til generalforsamlingen i Vannkraftservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vannkraftservice AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 263 470. 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



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

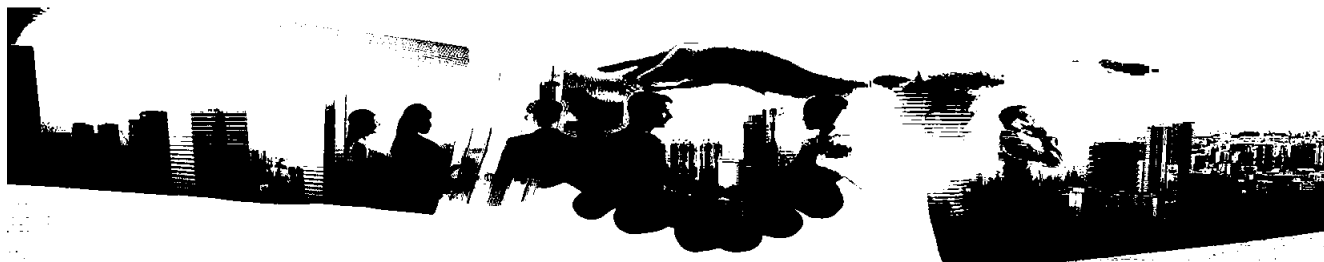
Øvrige forhold

Vi viser til informasjon i note 11 vedrørende fortsatt drift.

Gjøvik, 25.05.2022

Inter Revisor AS

Kai Aasen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

VANNKRAFTSERVICE AS

Org.nr. 888 398 732

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021
VANNKRAFTSERVICE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 099 015	7 947 888
Sum driftsinntekter		5 099 015	7 947 888
Varekostnad		(1 122 375)	(1 985 709)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(2 528 683)	(2 687 144)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(383 621)	(389 780)
Annen driftskostnad	5	(1 612 390)	(2 012 693)
Sum driftskostnader		(5 647 070)	(7 075 325)
Driftsresultat		(548 055)	872 563
Annen renteinntekt		577	41 657
Annen finansinntekt		440 539	0
Sum finansinntekter		441 116	41 657
Annen rentekostnad		(23 511)	(20 943)
Annen finanskostnad		(532)	(2 063)
Sum finanskostnader		(24 043)	(23 006)
Netto finans		417 073	18 651
Ordinært resultat før skattekostnad		(130 982)	891 214
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(132 488)	(201 907)
Ordinært resultat		(263 470)	689 307
Årsresultat		(263 470)	689 307
Overføringer			
Annen egenkapital		(263 470)	689 307
Sum		(263 470)	689 307



Balanse pr. 31. desember 2021 VANNKRAFTSERVICE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	132 488
Sum immaterielle eiendeler		0	132 488
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	844 297	1 153 983
Sum varige driftsmidler		844 297	1 153 983
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	50 960
Sum finansielle anleggsmidler		0	50 960
Sum anleggsmidler		844 297	1 337 431
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	885 092	1 349 905
Andre fordringer	3	96 907	114 157
Sum fordringer		981 999	1 464 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	952 271	687 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		952 271	687 642
Sum omløpsmidler		1 934 271	2 151 704
Sum eiendeler		2 778 568	3 489 135



Balanse pr. 31. desember 2021
VANNKRAFTSERVICE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	459 782	723 252
Sum opptjent egenkapital		459 782	723 252
Sum egenkapital	11	559 782	823 252
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 315 974	1 525 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Sum langsiktig gjeld		1 315 974	1 525 668
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 631	445 469
Skyldige offentlige avgifter		312 155	479 014
Annen kortsiktig gjeld		449 026	215 732
Sum kortsiktig gjeld		902 812	1 140 215
Sum gjeld		2 218 786	2 665 883
Sum egenkapital og gjeld		2 778 568	3 489 135

NORDRE TOTEN
25.05.2022

Øyvind Lindstad
Styrets leder / Daglig leder

Donne-Theres Lindstad
Styremedlem



Noter 2021

VANNKRAFTSERVICE 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.

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 049 404	2 177 332
Arbeidsgiveravgift	310 399	312 284
Pensjonskostnader	42 451	46 093
Andre ytelser / Refusjoner	126 429	151 435
Sum	2 528 683	2 687 144

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lindstad, Øyvind (Daglig leder, Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Lindstad, Donne Theres (Styremedlem)	45	45,00%	Ordinære aksjer
Engstrøm, Stefan	5	5,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Revisjon

121213	2021	2020
Revisjon	10 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	10 000	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 335 382
Tilgang i året	73 935
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 409 317
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 181 399)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 565 020)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	844 297
Årets avskrivninger	(383 620)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(130 982)	891 214
+/- Permanente forskjeller	(440 539)	26 547
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	97 029	23 903
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(941 663)
Årets skattegrunnlag	(474 492)	0
+/- Endring i utsatt skatt	132 488	201 907
Skattekostnad i resultatregnskapet	132 488	201 907
Betalbar skatt i balansen	0	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	(7 863)	(104 892)	97 029
Skattemessig fremførbart underskudd	(594 355)	(1 068 847)	474 492
Netto forskjeller	(602 218)	(1 173 739)	571 521
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 173 739	(1 173 739)
Sum midlertidige forskjeller	(602 218)	0	(602 218)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(132 488)	0	(132 488)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - 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	885 092	1 349 905
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	885 092	1 349 905

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 90 036. Skyldig skattetrekk er kr 90 036.

Note 11 - Egenkapital

Regnskapet for 2021 viser underskudd, men egenkapitalen er positiv.

Perioderegnskaper i 2022 viser fortsatt underskudd, slik at det er nødvendig å iverksette tiltak i 2022 for å sikre grunnlag for fortsatt drift.

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	723 252	823 252
Årets resultat		(263 470)	(263 470)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	459 782	559 782

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - 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.