



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 569 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Alf Kristoffersens vei 11
1396 BILLINGSTAD

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: Thomas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 354 353	71 837 478
Annen driftsinntekt		-3 871 444	4 000 000
Sum inntekter		37 482 909	75 837 478
Kostnader			
Varekostnad		13 385 257	46 327 759
Lønnskostnad	1, 2, 3	18 295 963	19 608 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	597 187	267 501
Annen driftskostnad	5	5 974 180	6 971 826
Sum kostnader		38 252 587	73 175 760
Driftsresultat		-769 677	2 661 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 194	12 564
Annen finansinntekt			340
Sum finansinntekter		60 194	12 904
Annen rentekostnad		929 855	306 076
Sum finanskostnader		929 855	306 076
Netto finans		-869 661	-293 172
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 639 338	2 368 546
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-350 985	542 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 288 353	1 825 807
Årsresultat		-1 288 353	1 825 807
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 288 353	1 825 807
Sum overføringer og disponeringer		-1 288 353	1 825 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	7 880	15 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 590 549	2 674 900
Sum varige driftsmidler		2 598 429	2 690 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		103 489	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		103 489	110 000
Sum anleggsmidler		2 701 918	2 800 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 975 546	2 225 291
Sum varer		1 975 546	2 225 291
Fordringer			
Kundefordringer	10	23 847 533	14 485 722
Andre fordringer		1 749 410	1 412 899
Konsernfordringer		137 915	45 000
Sum fordringer		25 734 858	15 943 621
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	333 650	2 920 731
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		333 650	2 920 731
Sum omløpsmidler		28 044 055	21 089 643
SUM EIENDELER		30 745 973	23 890 243

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 226 984	2 515 337
Sum opptjent egenkapital		1 226 984	2 515 337
Sum egenkapital	12	1 340 984	2 629 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		112 893	133 801
Sum avsetninger for forpliktelser		112 893	133 801
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 432 883	490 408
Langsiktig konserngjeld		5 018 676	1 903 676
Sum annen langsiktig gjeld		9 451 559	2 394 083
Sum langsiktig gjeld		9 564 452	2 527 884
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 391 877	13 433 772
Betalbar skatt	8	364 034	491 704
Skyldige offentlige avgifter		7 954 764	2 462 584
Annen kortsiktig gjeld		3 129 863	2 344 962
Sum kortsiktig gjeld		19 840 537	18 733 022
Sum gjeld		29 404 989	21 260 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 745 973	23 890 243



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 882134

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 569 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Alf Kristoffersens vei 11
1396 BILLINGSTAD

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: Thomas Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

Revisjon

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, 30.10.2021



Organisasjonsnr: 912 569 101
SOFIENBERG ELEKTRO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 354 353	71 837 478
Annen driftsinntekt		-3 871 444	4 000 000
Sum inntekter		37 482 909	75 837 478
Kostnader			
Varekostnad		13 385 257	46 327 759
Lønnskostnad	1, 2, 3	18 295 963	19 608 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	597 187	267 501
Annen driftskostnad	5	5 974 180	6 971 826
Sum kostnader		38 252 587	73 175 760
Driftsresultat		-769 677	2 661 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 194	12 564
Annen finansinntekt			340
Sum finansinntekter		60 194	12 904
Annen rentekostnad		929 855	306 076
Sum finanskostnader		929 855	306 076
Netto finans		-869 661	-293 172
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 639 338	2 368 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		-350 985	542 739
Årsresultat		-1 288 353	1 825 807
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 288 353	1 825 807
Sum overføringer og disponeringer		-1 288 353	1 825 807



Organisasjonsnr: 912 569 101
SOFIENBERG ELEKTRO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	7	7 880	15 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	2 590 549	2 674 900
Sum varige driftsmidler			
		2 598 429	2 690 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		103 489	110 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		103 489	110 000
Sum anleggsmidler			
		2 701 918	2 800 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		1 975 546	2 225 291
Sum varer			
		1 975 546	2 225 291
Fordringer			
Kundefordringer			
	10	23 847 533	14 485 722
Andre fordringer			
		1 749 410	1 412 899
Konsernfordringer			
		137 915	45 000
Sum fordringer			
		25 734 858	15 943 621
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	333 650	2 920 731
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		333 650	2 920 731
Sum omløpsmidler			
		28 044 055	21 089 643
SUM EIENDELER			
		30 745 973	23 890 243
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	6, 12	100 000	100 000



Overkurs	12	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 226 984	2 515 337
Sum opptjent egenkapital		1 226 984	2 515 337
Sum egenkapital	12	1 340 984	2 629 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		112 893	133 801
Sum avsetninger for forpliktelseser		112 893	133 801
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 432 883	490 408
Langsiktig konserngjeld		5 018 676	1 903 676
Sum annen langsiktig gjeld		9 451 559	2 394 083
Sum langsiktig gjeld		9 564 452	2 527 884
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 391 877	13 433 772
Betalbar skatt	8	364 034	491 704
Skyldige offentlige avgifter		7 954 764	2 462 584
Annen kortsiktig gjeld		3 129 863	2 344 962
Sum kortsiktig gjeld		19 840 537	18 733 022
Sum gjeld		29 404 989	21 260 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 745 973	23 890 243



Organisasjonsnr: 912 569 101
SOFIENBERG ELEKTRO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SOFIENBERG GRUPPEN AS	67.00	67.00%	Ordinære aksjer
MATHISEN PÅL AAFOS	17.00	17.00%	Ordinære aksjer
JUSUFILARENTZEN LEONARD	16.00	16.00%	Ordinære aksjer

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

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15274197.00	15983008.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2312211.00	2437700.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	476888.00	642819.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	232666.00	545148.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18295962.00	19608675.00

Note

3

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelses til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67820.00	31050.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67820.00	31050.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

26.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sofienberg Elektro AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Elektro AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 288 353. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: PVJ07-IQQ0G-33Z5Q-MTBE3-246EG-3F4PE



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Sofienberg Elektro AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Skien, 21. september 2021
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PVJ07-IQQ0G-33ZSQ-MTBE3-246EG-3F4PE



PENNEO

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

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

Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-10-06 09:01:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PVJ07-IQQ0G-33Z5Q-MTBE3-246EG-3F4PE

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Noter 2020

SOFIENBERG ELEKTRO 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 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	15 274 197	15 983 008
Arbeidsgiveravgift	2 312 211	2 437 700
Pensjonskostnader	476 888	642 819
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	232 666	545 148
Sum	18 295 962	19 608 675

Foretaket har sysselsatt 26 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	44 840	44 480
Andre tjenester	22 980	0
Sum godtgjørelse til revisor	67 820	44 480

Note 6 - 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
SOFIENBERG GRUPPEN AS	67	67,00%	Ordinære aksjer
MATHISEN PÅL AAFOS	17	17,00%	Ordinære aksjer
JUSUFILARENTZEN LEONARD	16	16,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

**Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	46 922	3 285 258	3 332 180
Tilgang i året	0	505 016	505 016
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	46 922	3 790 274	3 837 196
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(31 222)	(610 358)	(641 580)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(39 042)	(1 199 725)	(1 238 767)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	7 880	2 590 549	2 598 429
Årets avskrivninger	(7 820)	(589 367)	(597 187)
Økonomisk levetid	6 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 %	20 %	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 639 338)	2 368 546
+/- Permanente forskjeller	43 951	98 454
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	95 038	(231 980)
Årets skattegrunnlag	(1 500 349)	2 235 020
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	0	491 704
Sum	0	491 704
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	0	
+/- Endring i utsatt skatt	(20 908)	51 035
- Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(330 077)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(350 985)	542 739
Betalbar skatt i skattekostnad	0	491 704
Betalbar skatt i balansen	0	491 704

Note 9 - 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
Anleggsmidler	685 922	595 337	90 585
Omløpsmidler	(100 000)	(100 000)	0
Gevinst- og tapskonto	22 265	17 812	4 453
Sum midlertidige forskjeller	608 187	513 149	95 038
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	133 801	112 893	20 908



Note 10 - 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	23 947 533	14 585 722
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	23 847 533	14 485 722

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 635 324. Skyldig skattetrekk er kr 581 959.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	14 000	2 515 337	2 629 337
Årets resultat			(1 288 353)	(1 288 353)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	14 000	1 226 984	1 340 984

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 022 431	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	410 452	490 407
Sum	4 432 883	490 407
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (EK 53763)	321 550	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for kassekredit i Skagerrak Sparebank	1 975 546	2 225 291
Sum	2 297 096	2 225 291

Selskapet har inngått en leasing-avtale med Santander på leasing av biler over 3 år. Santander har også salgspant i EK 53763.

Selskapet har videre inngått en factoring-avtale med Skagerrak Sparebank om pantsetting av enkle krav, oppad til kr. 1 000 000. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten.