



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 124 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOKALMEGLEREN TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Gryta 2B
7010 TRONDHEIM

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: Christer Horgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 18.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 466 327	29 351 331
Annen driftsinntekt		393 365	541 136
Sum inntekter		26 859 692	29 892 467
Kostnader			
Varekostnad		4 604 239	5 973 914
Lønnskostnad	1, 11	16 605 911	15 685 668
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 798	347 457
Annen driftskostnad	3	7 641 006	7 718 350
Sum kostnader		28 866 954	29 725 389
Driftsresultat		-2 007 262	167 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 863	73 091
Sum finansinntekter		1 863	73 091
Annen rentekostnad		303 585	820 538
Annen finanskostnad		178 863	206 745
Sum finanskostnader		482 448	1 027 283
Netto finans		-480 584	-954 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 487 846	-787 115
Skattekostnad på ordinært resultat	6	660 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 147 846	-787 115
Årsresultat		-3 147 846	-787 115
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 635 692	-787 115
Annen egenkapital		-512 154	
Sum overføringer og disponeringer		-3 147 846	-787 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		511 038
Sum immaterielle eiendeler			511 038
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	19 186	16 873
Sum varige driftsmidler		19 186	16 873
Sum anleggsmidler		19 186	527 911
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	5 026 051	874 834
Andre fordringer	12	10 433 201	14 215 253
Sum fordringer		15 459 252	15 090 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 607 356	1 768 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 607 356	1 768 160
Sum omløpsmidler		19 066 609	16 858 247
SUM EIENDELER		19 085 794	17 386 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 770 aksjer à kr 1 000,00)	4	5 770 000	5 770 000
Overkurs		9 699 326	9 699 326
Sum innskutt egenkapital		15 469 326	15 469 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		10 193 350	10 045 504
Sum opptjent egenkapital		-10 193 350	-10 045 504
Sum egenkapital	13	5 275 975	5 423 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		148 962	
Sum avsetninger for forpliktelser		148 962	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 622 452	5 183 493
Sum annen langsiktig gjeld		4 622 452	5 183 493
Sum langsiktig gjeld		4 771 414	5 183 493
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 062 464	2 221 990
Leverandørgjeld		810 861	813 476
Skyldige offentlige avgifter		3 319 806	2 360 864
Annen kortsiktig gjeld		1 845 274	1 382 514
Sum kortsiktig gjeld		9 038 405	6 778 843
Sum gjeld		13 809 819	11 962 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 085 794	17 386 158



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 883007

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 124 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOKALMEGLEREN TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Gryta 2B
7010 TRONDHEIM

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: Christer Horgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 17.08.2022

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: 913 124 790
LOKALMEGLEREN TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 466 327	29 351 331
Annen driftsinntekt		393 365	541 136
Sum inntekter		26 859 692	29 892 467
Kostnader			
Varekostnad		4 604 239	5 973 914
Lønnskostnad	1, 11	16 605 911	15 685 668
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 798	347 457
Annen driftskostnad	3	7 641 006	7 718 350
Sum kostnader		28 866 954	29 725 389
Driftsresultat		-2 007 262	167 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 863	73 091
Sum finansinntekter		1 863	73 091
Annen rentekostnad		303 585	820 538
Annen finanskostnad		178 863	206 745
Sum finanskostnader		482 448	1 027 283
Netto finans		-480 584	-954 193
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	660 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 147 846	-787 115
Årsresultat		-3 147 846	-787 115
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 635 692	-787 115
Annen egenkapital		-512 154	
Sum overføringer og disponeringer		-3 147 846	-787 115



Organisasjonsnr: 913 124 790
LOKALMEGLEREN TRONDHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		511 038
Sum immaterielle eiendeler			511 038
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	19 186	16 873
Sum varige driftsmidler		19 186	16 873
Sum anleggsmidler		19 186	527 911
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	5 026 051	874 834
Andre fordringer	12	10 433 201	14 215 253
Sum fordringer		15 459 252	15 090 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 607 356	1 768 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 607 356	1 768 160
Sum omløpsmidler		19 066 609	16 858 247
SUM EIENDELER		19 085 794	17 386 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 770 aksjer à kr 1 000,00)	4	5 770 000	5 770 000
Overkurs		9 699 326	9 699 326
Sum innskutt egenkapital		15 469 326	15 469 326
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		10 193 350	10 045 504
Sum opptjent egenkapital		-10 193 350	-10 045 504
Sum egenkapital	13	5 275 975	5 423 822



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		148 962	
Sum avsetninger for forpliktelses		148 962	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	4 622 452	5 183 493
Sum annen langsiktig gjeld		4 622 452	5 183 493
Sum langsiktig gjeld		4 771 414	5 183 493
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	3 062 464	2 221 990
Leverandørgjeld		810 861	813 476
Skyldige offentlige avgifter		3 319 806	2 360 864
Annen kortsiktig gjeld		1 845 274	1 382 514
Sum kortsiktig gjeld		9 038 405	6 778 843
Sum gjeld		13 809 819	11 962 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 085 794	17 386 158



Organisasjonsnr: 913 124 790
LOKALMEGLEREN TRONDHEIM 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 av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Viderefakturering av utlegg presenteres brutto. 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

11

Antall årsverk i regnskapsåret

17.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15244693.00	12854689.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1098498.00	1855178.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262719.00	975801.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16605910.00	15685668.00

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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lokalmegleren Trondheim AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Lokalmegleren Trondheim AS' årsregnskap som 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 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

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

- identifiserer og vurderer 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

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

Pemneo Dokumentnøkkel: 1CBZ3-1T5P8-25EXM-5NFZF-DWUJTP-Q4NEB



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Lokalmegleren Trondheim AS

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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

Trondheim, 21. april 2022
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor

Pemco Dokumentnøkkel: 1CBZ3-1TSP8-25EXM-5NFZF-DWUJTP-Q4NEB



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."

Per Kristian Forseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2709515

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-04-21 13:17:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1CBZ3-1T5P8-25EXM-5NF2F-DWU1P-Q4NEB

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 2021

LOKALMEGLEREN TRONDHEIM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Viderefakturerings utlegg presenteres brutto.

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	15 244 693	12 854 689
Arbeidsgiveravgift	1 098 498	1 855 178
Andre ytelser / Refusjoner	262 719	975 801
Sum	16 605 910	15 685 668

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	52 000	52 000
Andre tjenester	30 200	31 750
Sum godtgjørelse til revisor	82 200	83 750

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 770	1 000,00	5 770 000,00
Sum	5 770		5 770 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
STADSBYGD SPAREBANK	1 443	25,01%	Ordinære aksjer
ØRLAND SPAREBANK	1 443	25,01%	Ordinære aksjer
NIDAROS SPAREBANK	1 442	24,99%	Ordinære aksjer
Selbu Sparebank	1 442	24,99%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 770	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	480 486
Tilgang i året	18 111
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	498 597

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	463 597
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(479 411)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	19 186

Årets avskrivninger	15 798
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan	10 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 487 846)	(787 115)
+/- Permanente forskjeller	57 440	43 181
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(129 363)	193 200
Årets skattegrunnlag	(2 559 769)	(550 735)
+/- Endring i utsatt skatt	660 000	
Skattekostnad i resultatregnskapet	660 000	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(598 821)	(481 958)	(116 863)
Omløpsmidler	(12 500)	0	(12 500)
Skattemessig fremførbart underskudd	(11 432 670)	(10 992 439)	(440 231)
Netto forskjeller	(12 043 991)	(11 474 397)	(569 594)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 721 091	12 151 497	(2 430 406)
Sum midlertidige forskjeller	(2 322 900)	677 100	(3 000 000)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	(511 038)	148 962	(660 000)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	5 026 051	887 334
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(12 500)
Netto oppførte kundefordringer	5 026 051	874 834

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 787 829. Skyldig skattetrekk er kr 1 782 738.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	(7 684 916)	(7 405 483)
Sum	(7 684 916)	(7 405 483)
Kundefordringer	5 026 051	874 834
Sum	5 026 051	874 834

Av langsiktig gjeld på kr 4 622 452 forfaller kr 2 669 252 om mer enn 5 år.

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 17 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	5 770 000	9 699 326	-10 045 504	5 423 822
Gjeldsettergivelse			3 000 000	3 000 000
Årets resultat			-2 487 846	-2 487 846
Egenkapital 31.12.2021	5 770 000	9 699 326	-9 533 350	5 935 976