



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 533 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKATT & REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vakåsveien 9
1395 HVALSTAD

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: Fredrik Aars-Rynning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 383 891	11 853 312
Annen driftsinntekt		4 460	10 730
Sum inntekter		13 388 351	11 864 042
Kostnader			
Varekostnad		1 135 138	1 962 923
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	7 751 731	5 805 357
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	18 194	53 889
Annen driftskostnad	6	1 462 305	1 538 271
Sum kostnader		10 367 368	9 360 440
Driftsresultat		3 020 983	2 503 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 729	6 624
Annen finansinntekt		9 198	
Sum finansinntekter		16 927	6 624
Annen finanskostnad			1 050
Sum finanskostnader			1 050
Netto finans		16 927	5 574
Ordinært resultat før skattekostnad		3 037 910	2 509 176
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	686 060	560 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 351 850	1 948 453
Årsresultat		2 351 850	1 948 453
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 351 849	1 948 453
Sum overføringer og disponeringer		2 351 849	1 948 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 910	33 124
Sum varige driftsmidler		30 910	33 124
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	9		30 000
Andre fordringer	10, 11	159 647	118 699
Sum finansielle anleggsmidler		159 647	148 699
Sum anleggsmidler		190 557	181 823
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 597 210	1 892 828
Andre fordringer	11	253 477	72 443
Konsernfordringer			5 570
Sum fordringer		1 850 687	1 970 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 204 638	2 690 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 204 638	2 690 380
Sum omløpsmidler		5 055 325	4 661 221
SUM EIENDELER		5 245 882	4 843 044

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (105 aksjer à kr 300,00)	14, 15	31 500	31 500
Sum innskutt egenkapital		31 500	31 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 658 107	2 411 258
Sum opptjent egenkapital		2 658 107	2 411 258
Sum egenkapital	14	2 689 607	2 442 758
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 734	424 271
Betalbar skatt	7	686 060	560 723
Skyldige offentlige avgifter		913 850	792 646
Annen kortsiktig gjeld		753 630	622 646
Sum kortsiktig gjeld		2 556 274	2 400 286
Sum gjeld		2 556 274	2 400 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 245 881	4 843 044



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 205801

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 533 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKATT & REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vakåsveien 9
1395 HVALSTAD

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: Fredrik Aars-Rynning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 05.05.2022



Organisasjonsnr: 921 533 624
SKATT & REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 383 891	11 853 312
Annen driftsinntekt		4 460	10 730
Sum inntekter		13 388 351	11 864 042
Kostnader			
Varekostnad		1 135 138	1 962 923
Lønnskostnad	1, 2, 3,	7 751 731	5 805 357
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	18 194	53 889
Annen driftskostnad	6	1 462 305	1 538 271
Sum kostnader		10 367 368	9 360 440
Driftsresultat		3 020 983	2 503 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 729	6 624
Annen finansinntekt		9 198	
Sum finansinntekter		16 927	6 624
Annen finanskostnad			1 050
Sum finanskostnader			1 050
Netto finans		16 927	5 574
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	686 060	560 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 351 850	1 948 453
Årsresultat		2 351 850	1 948 453
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 351 849	1 948 453
Sum overføringer og disponeringer		2 351 849	1 948 453



Organisasjonsnr: 921 533 624
SKATT & REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 30 910 33 124

Sum varige driftsmidler **30 910** **33 124**

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet
foretak i samme konsern

9 30 000

Andre fordringer

10, 11 159 647 118 699

Sum finansielle

anleggsmidler

159 647 **148 699**

Sum anleggsmidler

190 557 **181 823**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

12 1 597 210 1 892 828

Andre fordringer

11 253 477 72 443

Konsernfordringer

5 570

Sum fordringer

1 850 687 **1 970 841**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

13 3 204 638 2 690 380

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

3 204 638 **2 690 380**

Sum omløpsmidler

5 055 325 **4 661 221**

SUM EIENDELER

5 245 882 **4 843 044**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (105 aksjer
à kr 300,00)

14, 15 31 500 31 500

Sum innskutt egenkapital

31 500 **31 500**



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 658 107	2 411 258
Sum opptjent egenkapital		2 658 107	2 411 258
Sum egenkapital	14	2 689 607	2 442 758
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 734	424 271
Betalbar skatt	7	686 060	560 723
Skyldige offentlige avgifter		913 850	792 646
Annen kortsiktig gjeld		753 630	622 646
Sum kortsiktig gjeld		2 556 274	2 400 286
Sum gjeld		2 556 274	2 400 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 245 881	4 843 044



Organisasjonsnr: 921 533 624
SKATT & REGNSKAP 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6411040.00	4926416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	988469.00	691242.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258565.00	89471.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93656.00	98228.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7751730.00	5805357.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
107700.00

Mer om fordringer

Kun fordringer på depositum forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

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.



Noter 2021

SKATT & REGNSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

2021

2020



Lønn	6 411 040	4 926 416
Arbeidsgiveravgift	988 469	691 242
Pensjonskostnader	258 565	89 471
Andre ytelser / Refusjoner	93 656	98 228
Sum	7 751 730	5 805 357

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	686 191	11 600	34 560

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	444 546
Tilgang i året	15 980
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	460 526
Avskrevet tidligere år	- 411 422
Avskrevet år 2021	- 18 194
Balansført verdi pr. 31.12.2021	30 910
Økonomisk levetid	Opptil 5 år
Avskrivningsplan	Lineær i samsvar med GRFS

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	34 000	27 000
Andre tjenester	2 000	9 080
Sum godtgjørelse til revisor	36 000	36 080

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 037 909	2 509 176
+/- Permanente forskjeller	9 850	13 931
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	70 695	25 632
Årets skattegrunnlag	3 118 454	2 548 740
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	686 060	560 723
Sum	686 060	560 723
Skattekostnad i resultatregnskapet	686 060	560 723
Betalbar skatt i skattekostnad	686 060	560 723



Betalbar skatt i balansen	686 060	560 723
----------------------------------	----------------	----------------

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	(68 495)	(63 169)	(5 326)
Omløpsmidler	12 869	(63 152)	76 021
Netto forskjeller	(55 626)	(126 321)	70 695
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	55 626	126 321	(70 695)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 791

Note 9 - Investering i annet foretak i samme konsern

Hylleselskap 2020-01 AS ble solgt 11.02.2021.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

107 700

Mer om fordringer

Kun fordringer på depositum forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 12 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 666 847	1 918 325
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(69 637)	(25 497)
Netto oppførte kundefordringer	1 597 210	1 892 828

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 272.887. Skyldig skattetrekk er kr 272 778, og dekkes følgelig av innestående.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	31 500	2 411 258	2 442 758
Utbytte basert på år 2020		(2 105 000)	(2 105 000)
Årets resultat		2 351 849	2 351 849
Egenkapital 31.12.2020	31 500	2 658 107	2 689 607

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
--------------------	----------------------	------------------	----------------------



Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
B-aksjer	5	300,00	1 500,00
Sum	105		31 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SR Holdingselskap AS	80	76,19%	Ordinære aksjer
GLM HOLDING AS	20	19,05%	Ordinære aksjer
Tone Heimdal Brattaas	5	4,76%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	105	100,00%	

Note 16 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	Fredrik Aars-Rynning via SR Holdingselskap AS	80
Økonomidirektør	Øyvind Pedersen via GLM HOLDING AS	20
Teamleder	Tone Heimdal Brattaas	5



Årsregnskap for 2021

**SKATT & REGNSKAP AS
1395 HVALSTAD**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
SKATT & REGNSKAP AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 383 891	11 853 312
Annen driftsinntekt		4 460	10 730
Sum driftsinntekter		13 388 351	11 864 042
Varekostnad		(1 135 138)	(1 962 923)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(7 751 731)	(5 805 357)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(18 194)	(53 889)
Annen driftskostnad	6	(1 462 305)	(1 538 271)
Sum driftskostnader		(10 367 368)	(9 360 440)
Driftsresultat		3 020 982	2 503 602
Annen renteinntekt		7 729	6 624
Annen finansinntekt		9 198	0
Sum finansinntekter		16 927	6 624
Annen finanskostnad		0	(1 050)
Sum finanskostnader		0	(1 050)
Netto finans		16 927	5 574
Ordinært resultat før skattekostnad		3 037 909	2 509 176
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	(686 060)	(560 723)
Ordinært resultat		2 351 849	1 948 453
Årsresultat		2 351 849	1 948 453
Overføringer			
Annen egenkapital		2 351 849	1 948 453
Sum		2 351 849	1 948 453



Balanse pr. 31. desember 2021
SKATT & REGNSKAP AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 910	33 124
Sum varige driftsmidler		30 910	33 124
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	9	0	30 000
Andre fordringer	10, 11	159 647	118 699
Sum finansielle anleggsmidler		159 647	148 699
Sum anleggsmidler		190 557	181 823
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 597 210	1 892 828
Andre fordringer	11	253 477	72 443
Konsernfordringer		0	5 570
Sum fordringer		1 850 686	1 970 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 204 638	2 690 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 204 638	2 690 380
Sum omløpsmidler		5 055 325	4 661 220
Sum eiendeler		5 245 882	4 843 043

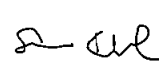


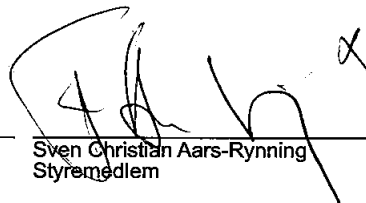
Balanse pr. 31. desember 2021
SKATT & REGNSKAP AS


	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (105 aksjer à kr 300,00)	14, 15	31 500	31 500
Sum innskutt egenkapital		31 500	31 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 658 107	2 411 258
Sum opptjent egenkapital		2 658 107	2 411 258
Sum egenkapital	14	2 689 607	2 442 758
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 734	424 271
Betalbar skatt	7	686 060	560 723
Skyldige offentlige avgifter		913 850	792 646
Annen kortsiktig gjeld		753 630	622 646
Sum kortsiktig gjeld		2 556 275	2 400 285
Sum gjeld		2 556 275	2 400 285
Sum egenkapital og gjeld		5 245 882	4 843 043

Hvalstad, 08.04.2022


Fredrik Ernst Torp Aars-Rynning
Styrets leder / Daglig leder


Kerstin Linda Susanna Flood
Styremedlem


Sven Christian Aars-Rynning
Styremedlem


Øyvind Rustad Pedersen
Styremedlem

α 1. fig. fullmakt



Noter 2021 SKATT & REGNSKAP 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

2021	2020
------	------



Lønn	6 411 040	4 926 416
Arbeidsgiveravgift	988 469	691 242
Pensjonskostnader	258 565	89 471
Andre ytelser / Refusjoner	93 656	98 228
Sum	7 751 730	5 805 357

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	686 191	11 600	34 560

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	444 546
Tilgang i året	15 980
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	460 526
Avskrevet tidligere år	- 411 422
Avskrevet år 2021	- 18 194
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	30 910
Økonomisk levetid	Opptil 5 år
Avskrivningsplan	Lineær i samsvar med GRFS

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	34 000	27 000
Andre tjenester	2 000	9 080
Sum godtgjørelse til revisor	36 000	36 080

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 037 909	2 509 176
+/- Permanente forskjeller	9 850	13 931
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	70 695	25 632
Årets skattegrunnlag	3 118 454	2 548 740
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	686 060	560 723
Sum	686 060	560 723
Skattekostnad i resultatregnskapet	686 060	560 723
Betalbar skatt i skattekostnad	686 060	560 723



Betalbar skatt i balansen	686 060	560 723
---------------------------	---------	---------

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	(68 495)	(63 169)	(5 326)
Omløpsmidler	12 869	(63 152)	76 021
Netto forskjeller	(55 626)	(126 321)	70 695
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	55 626	126 321	(70 695)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 791

Note 9 - Investering i annet foretak i samme konsern

Hylleselskap 2020-01 AS ble solgt 11.02.2021.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 107 700

Mer om fordringer

Kun fordringer på depositum forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 12 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 666 847	1 918 325
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(69 637)	(25 497)
Netto oppførte kundefordringer	1 597 210	1 892 828

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 272.887. Skyldig skattetrekk er kr 272 778, og dekkes følgelig av innestående.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	31 500	2 411 258	2 442 758
Utbytte basert på år 2020		(2 105 000)	(2 105 000)
Årets resultat		2 351 849	2 351 849
Egenkapital 31.12.2020	31 500	2 658 107	2 689 607

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
-------------	---------------	-----------	---------------



Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
B-aksjer	5	300,00	1 500,00
Sum	105		31 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SR Holdingselskap AS	80	76,19%	Ordinære aksjer
GLM HOLDING AS	20	19,05%	Ordinære aksjer
Tone Heimdal Brattaas	5	4,76%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	105	100,00%	

Note 16 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	Fredrik Aars-Rynning via SR Holdingselskap AS	80
Økonomidirektør	Øyvind Pedersen via GLM HOLDING AS	20
Teamleder	Tone Heimdal Brattaas	5



mazars

Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Skatt & Regnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Skatt & Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 351 849. 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 rettvise 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 rettvise 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.

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

Mazars AS
Org. nr. 979 605 994



mazars

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>

Oslo, 08.04.2022

Mazars AS

Rune Jaiving

statsautorisert revisor