



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 242 921
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S HEFFERMEHL AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 7
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne H Werring
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 678 664	5 809 954
Annen driftsinntekt		6 422 178	4 522 662
Sum inntekter		11 100 842	10 332 616
Kostnader			
Varekostnad		3 607 088	4 509 094
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	994 767	809 363
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	15 360	15 360
Annen driftskostnad	6	773 508	923 512
Sum kostnader		5 390 723	6 257 328
Driftsresultat		5 710 119	4 075 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 392	25 932
Annen finansinntekt		9 845	15 116
Sum finansinntekter		22 237	41 048
Annen rentekostnad		112	1 859
Annen finanskostnad		61 010	60 719
Sum finanskostnader		61 122	62 578
Netto finans		-38 885	-21 530
Ordinært resultat før skattekostnad		5 671 234	4 053 758
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 274 162	913 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 397 072	3 140 596
Årsresultat	13	4 397 072	3 140 596
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	2 000 000	
Annen egenkapital	13	2 397 072	3 140 596



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	13, 14	4 397 072	3 140 596



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	11 212	11 832
Sum immaterielle eiendeler		11 212	11 832
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 419 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	21 760	37 120
Sum varige driftsmidler		1 440 760	37 120
Sum anleggsmidler		1 451 972	48 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 116	137 909
Sum varer		250 116	137 909
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 259 549	774 580
Andre fordringer	5	3 760	
Sum fordringer		1 263 309	774 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	8 190 267	5 407 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 190 267	5 407 401
Sum omløpsmidler		9 703 692	6 319 890
SUM EIENDELER		11 155 664	6 368 842

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	7 280 109	4 883 036
Sum opptjent egenkapital		7 280 109	4 883 036
Sum egenkapital	13, 14	7 380 109	4 983 036
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 356	40 850
Betalbar skatt	9	1 273 542	911 541
Skyldige offentlige avgifter		327 190	346 026
Utbytte	13	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		99 467	87 390
Sum kortsiktig gjeld		3 775 555	1 385 806
Sum gjeld		3 775 555	1 385 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 155 664	6 368 842



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 413776

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 242 921
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S HEFFERMEHL AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 7
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne H Werring
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 984 242 921
S HEFFERMEHL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 678 664	5 809 954
Annen driftsinntekt		6 422 178	4 522 662
Sum inntekter		11 100 842	10 332 616
Kostnader			
Varekostnad		3 607 088	4 509 094
Lønnskostnad	1, 2, 3,	994 767	809 363
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	15 360	15 360
Annen driftskostnad	6	773 508	923 512
Sum kostnader		5 390 723	6 257 328
Driftsresultat		5 710 119	4 075 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 392	25 932
Annen finansinntekt		9 845	15 116
Sum finansinntekter		22 237	41 048
Annen rentekostnad		112	1 859
Annen finanskostnad		61 010	60 719
Sum finanskostnader		61 122	62 578
Netto finans		-38 885	-21 530
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		5 671 234	4 053 758
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 274 162	913 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 397 072	3 140 596
Årsresultat	13	4 397 072	3 140 596
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	2 000 000	
Annen egenkapital	13	2 397 072	3 140 596
Sum overføringer og disponeringer	13, 14	4 397 072	3 140 596



Organisasjonsnr: 984 242 921
S HEFFERMEHL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	11 212	11 832
Sum immaterielle eiendeler		11 212	11 832

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 419 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	21 760	37 120
Sum varige driftsmidler		1 440 760	37 120

Sum anleggsmidler		1 451 972	48 952
--------------------------	--	------------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		250 116	137 909
Sum varer		250 116	137 909

Fordringer

Kundefordringer	11	1 259 549	774 580
Andre fordringer	5	3 760	
Sum fordringer		1 263 309	774 580

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	8 190 267	5 407 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 190 267	5 407 401

Sum omløpsmidler		9 703 692	6 319 890
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 155 664	6 368 842
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13	7 280 109	4 883 036
-------------------	----	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		7 280 109	4 883 036
Sum egenkapital	13, 14	7 380 109	4 983 036
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 356	40 850
Betalbar skatt	9	1 273 542	911 541
Skyldige offentlige avgifter		327 190	346 026
Utbytte	13	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		99 467	87 390
Sum kortsiktig gjeld		3 775 555	1 385 806
Sum gjeld		3 775 555	1 385 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 155 664	6 368 842



Organisasjonsnr: 984 242 921
S HEFFERMEHL 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**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	826043.00	668123.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123467.00	101400.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45257.00	44558.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-4718.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	994767.00	809363.00

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

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.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i S Heffermehl AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert S Heffermehl AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 397 072. 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 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 (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.

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 avviklet.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 1MSP4-BFMCF-EZGT7-UTJ3E-OQPP8-C7Z6U



Revisors beretning 2021 for S Heffermehl AS



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

Oslo, 25. mai 2022
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1MSP4-BFMCF-EZGT7-UTJ3E-OQPP8-C726U



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."

Cecilie Tronstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1466689

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-25 11:59:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1MSP4-BFMCF-EZGT7-UTJ3E-OQPP8-C726U

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

S HEFFERMEHL 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	826 043	668 123
Arbeidsgiveravgift	123 467	101 400



Pensjonskostnader	45 257	44 558
Andre ytelser		(4 718)
Sum	994 767	809 363

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Men har innarbeidet en slik ordning, kr 45 257 er kostandsført og innberettet for 2021

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	809 123	45 257	4 392

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	30 100	33 044
Andre tjenester	1 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 600	33 044

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	1 000,00	10 000,00
B-aksjer	90	1 000,00	90 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hanne Heffermehl Werring (Daglig leder, Styremedlem)	90	90,00%	B-aksjer
Sigurd Heffermehl (Styreleder)	10	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021		416 800	416 800
Tilgang i året	1 419 000	0	1 419 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 419 000	416 800	1 835 800
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(379 680)	(379 680)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(395 040)	(395 040)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 419 000	21 760	1 440 760



Årets avskrivninger	(15 360)	(15 360)
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 671 234	4 053 758
+/- Permanente forskjeller	120 412	96 977
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 820)	(7 366)
Årets skattegrunnlag	5 788 826	4 143 369
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 273 542	911 541
Sum	1 273 542	911 541
+/- Endring i utsatt skatt	620	1 621
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 274 162	913 162
Betalbar skatt i skattekostnad	1 273 542	911 541
Betalbar skatt i balansen	1 273 542	911 541

Note 10 - 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	(53 782)	(50 962)	(2 820)
Sum midlertidige forskjeller	(53 782)	(50 962)	(2 820)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(11 832)	(11 212)	(620)

Note 11 - 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	1 259 549	774 580
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 259 549	774 580

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 45 573. Skyldig skattetrekk er kr 39 993.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 883 036	4 983 036
Årets resultat		4 397 072	4 397 072
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	7 280 109	7 380 109



Note 14 - Fortsatt drift/ hendelser etter balansedagen

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning. Resultat for 2021 er på kr 4 398 155, sum egenkapital pr 31.12.2021 er på kr 9 381 192.