



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 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: Ulf Rock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

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, 19.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 026 194	1 611 276
Sum inntekter		2 026 194	1 611 276
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 877 710	1 458 828
Annen driftskostnad	3	146 192	153 934
Sum kostnader		2 023 902	1 612 762
Driftsresultat		2 292	-1 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 624	10 035
Sum finansinntekter		4 624	10 035
Annen finanskostnad		2 682	451
Sum finanskostnader		2 682	451
Netto finans		1 942	9 584
Ordinært resultat før skattekostnad		4 234	8 098
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 961	3 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 273	5 000
Årsresultat		2 273	5 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 273	5 000
Sum overføringer og disponeringer		2 273	5 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 549	8 549
Sum varige driftsmidler		8 549	8 549
Sum anleggsmidler		8 549	8 549
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		79 680	99 056
Sum fordringer		79 680	99 056
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 995 103	1 688 796
Sum omløpsmidler		2 074 783	1 787 852
SUM EIENDELER		2 083 332	1 796 401
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 537	15 264
Sum opptjent egenkapital		17 537	15 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		47 537	45 264
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 130	23 130
Betalbar skatt	6	1 961	3 098
Skyldige offentlige avgifter	4	193 185	173 660
Annen kortsiktig gjeld		1 839 519	1 551 249
Sum kortsiktig gjeld		2 035 795	1 751 137
Sum gjeld		2 035 795	1 751 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 083 332	1 796 401



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 766408

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 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: Ulf Rock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 23.07.2022

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: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 026 194	1 611 276
Sum inntekter		2 026 194	1 611 276
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 877 710	1 458 828
Annen driftskostnad	3	146 192	153 934
Sum kostnader		2 023 902	1 612 762
Driftsresultat		2 292	-1 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 624	10 035
Sum finansinntekter		4 624	10 035
Annen finanskostnad		2 682	451
Sum finanskostnader		2 682	451
Netto finans		1 942	9 584
Ordinært resultat før skattekostnad		4 234	8 098
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 961	3 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 273	5 000
Årsresultat		2 273	5 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 273	5 000
Sum overføringer og disponeringer		2 273	5 000



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol

8 549 8 549
8 549 8 549

Sum anleggsmidler

8 549 8 549

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

79 680 99 056
79 680 99 056

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4

1 995 103 1 688 796

Sum omløpsmidler

2 074 783 1 787 852

SUM EIENDELER

2 083 332 1 796 401

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 5

30 000 30 000
30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5

17 537 15 264
17 537 15 264

Sum egenkapital

47 537 45 264

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld
Betalt skatt
Skyldige offentlige
avgifter

6

4

1 130 23 130
1 961 3 098
193 185 173 660



Annen kortsiktig gjeld	1 839 519	1 551 249
Sum kortsiktig gjeld	2 035 795	1 751 137
Sum gjeld	2 035 795	1 751 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 083 332	1 796 401



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	0.30	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stefan Werner	50000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Ulf Rock	50000.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1583984.00	1223073.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192946.00	160105.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83473.00	56844.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17307.00	18806.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1877710.00	1458828.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
daglig leder	670000.00		4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



670000.00

4392.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	0,3	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stefan Werner, varamedlem	50 000	50 %	50 %
Ulf Rock, styrets formann	50 000	50 %	50 %
Sum	100 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2021

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 583 984	1 223 073
Arbeidsgiveravgift	192 946	160 105
Pensjonskostnader	83 473	56 844
Andre ytelser	17 307	18 806
Sum	<u>1 877 710</u>	<u>1 458 828</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
daglig leder	670 000		4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	43 323
Skyldig forskuddstrekk	-37 914
Sum	<u>5 409</u>

Skyldig forskuddstrekk utgjorde ved årsskiftet kr. 37 914.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	30 000	15 265	45 265
Egenkapital 01.01.2021	30 000	15 265	45 265
Årsresultat	0	2 273	2 273
Egenkapital 31.12.2021	30 000	17 538	47 538

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
--------------------------------------	------	------

Side 2



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2021

Betalbar skatt	1 961	3 098
Årets totale skattekostnad	1 961	3 098

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 234	8 098
Permanente forskjeller	4 679	4 511
Årets skattegrunnlag	8 913	12 609
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 961	2 774

Oversikt over permanente forskjeller

	2021	2020
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	4 679	5 856
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	0	130
Sum permanente forskjeller	4 679	5 986

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2021
22% skatt av resultat før skatt	931
Permanente forskjeller (22%)	1 029
Beregnet skattekostnad	1 960

Effektiv skattesats *)

46,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt