



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 681 283  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VEDLIKEHOLDSSENTRALEN AS  
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 24A  
1081 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: jan ivar sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

### 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, 25.10.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 461 790	12 842 218
Annen driftsinntekt		85 770	-116 849
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 547 560</b>	<b>12 725 369</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 262 078	6 417 915
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	4 727 419	5 416 038
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	262 812	381 010
Annen driftskostnad	5	3 257 553	2 204 393
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 509 862</b>	<b>14 419 356</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-962 302</b>	<b>-1 693 987</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 260	5 781
Annen finansinntekt		332	359
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 592</b>	<b>6 140</b>
Annen rentekostnad		131 673	66 446
Annen finanskostnad			220
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 673</b>	<b>66 666</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-127 082</b>	<b>-60 526</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 089 384</b>	<b>-1 754 513</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 004	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 068 380	-1 754 513
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	18 871	281 684
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 871</b>	<b>281 684</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		50 513	50 513
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 513</b>	<b>50 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>69 384</b>	<b>332 197</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	530 645	1 056 186
Andre fordringer		178 580	201 676
Krav på innbetaling av selskapskapital			6 125
<b>Sum fordringer</b>		<b>709 225</b>	<b>1 263 987</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	673 846	280 494
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>673 846</b>	<b>280 494</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 383 072</b>	<b>1 544 481</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 452 455</b>	<b>1 876 678</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	3 122 803	2 054 423
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 122 803</b>	<b>-2 054 423</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-3 092 803</b>	<b>-2 024 423</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	232 216	606 572
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>232 216</b>	<b>606 572</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>232 216</b>	<b>606 572</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 548 159	1 995 150
Skyldige offentlige avgifter		1 027 683	614 451
Annen kortsiktig gjeld		737 200	684 928
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 313 042</b>	<b>3 294 529</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 545 258</b>	<b>3 901 101</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 452 455</b>	<b>1 876 678</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 940668

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 681 283  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VEDLIKEHOLDSSENTRALEN AS  
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 24A  
1081 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: jan ivar sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

#### 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, 31.10.2022



Organisasjonsnr: 916 681 283  
VEDLIKEHOLDSSENTRALEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 461 790	12 842 218
Annen driftsinntekt		85 770	-116 849
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 547 560</b>	<b>12 725 369</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 262 078	6 417 915
Lønnskostnad	1, 2, 3,	4 727 419	5 416 038
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	262 812	381 010
Annen driftskostnad	5	3 257 553	2 204 393
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 509 862</b>	<b>14 419 356</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-962 302</b>	<b>-1 693 987</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 260	5 781
Annen finansinntekt		332	359
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 592</b>	<b>6 140</b>
Annen rentekostnad		131 673	66 446
Annen finanskostnad			220
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 673</b>	<b>66 666</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-127 082</b>	<b>-60 526</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 004	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 068 380	-1 754 513
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 068 380</b>	<b>-1 754 513</b>



Organisasjonsnr: 916 681 283  
VEDLIKEHOLDSSENTRALEN AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

7

18 871

281 684

**Sum varige driftsmidler**

**18 871**

**281 684**

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

50 513

50 513

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**50 513**

**50 513**

**Sum anleggsmidler**

**69 384**

**332 197**

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer  
Andre fordringer  
Krav på innbetaling av  
selskapskapital

10

530 645

1 056 186

178 580

201 676

**Sum fordringer**

**709 225**

**1 263 987**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

11

673 846

280 494

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**673 846**

**280 494**

**Sum omløpsmidler**

**1 383 072**

**1 544 481**

**SUM EIENDELER**

**1 452 455**

**1 876 678**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000  
aksjer à kr 30,00)

6, 12

30 000

30 000

**Sum innskutt egenkapital**

**30 000**

**30 000**

#### Opptjent egenkapital



Udekket tap	12	3 122 803	2 054 423
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 122 803</b>	<b>-2 054 423</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>-3 092 803</b>	<b>-2 024 423</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	232 216	606 572
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>232 216</b>	<b>606 572</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>232 216</b>	<b>606 572</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 548 159	1 995 150
Skyldige offentlige			
avgifter		1 027 683	614 451
Annen kortsiktig gjeld		737 200	684 928
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 313 042</b>	<b>3 294 529</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 545 258</b>	<b>3 901 101</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 452 455</b>	<b>1 876 678</b>



Organisasjonsnr: 916 681 283  
VEDLIKEHOLDSSENTRALEN 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**

7.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3967840.00	4592260.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	609721.00	654062.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22013.00	52070.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127846.00	117646.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4727420.00	5416038.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

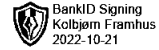
**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets





Til generalforsamlingen i Vedlikeholdssentralen AS

## Uavhengig revisors beretning

### *Konklusjon*

Vi har revidert Vedlikeholdssentralen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 068 380. 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 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.

### *Presisering*

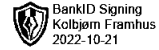
#### *Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på usikkerhet om fortsatt drift som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 068 380 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 3 092 803. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i usikkerhet om fortsatt drift, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

### *Andre forhold*

---

**Plus Revisjon AS**  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60  
[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)  
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret



## *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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>

## *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 21.10.2022  
Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

---

**Plus Revisjon AS**  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60  
[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)  
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret



## Noter 2021

### VEDLIKEHOLDSENTRALEN 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	3 967 840	4 592 260



Arbeidsgiveravgift	609 721	654 062
Pensjonskostnader	22 013	52 070
Andre ytelser / Refusjoner	127 846	117 646
<b>Sum</b>	<b>4 727 420</b>	<b>5 416 038</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	616 356	12 327	57 834

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 725	35 800
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>31 725</b>	<b>35 800</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HOLSTEN HOLDING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 508 453
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 508 453</b>

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 226 769)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 489 581)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>18 872</b>

Årets avskrivninger	(262 812)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 8 - Skatt



	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 089 384)	(1 754 513)
+/- Permanente forskjeller	276 141	30 893
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	244 139	(118 275)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(569 104)</b>	<b>(1 841 895)</b>
<hr/>		
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(21 004)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(21 004)</b>	<b>0</b>
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(305 271)	(427 297)	122 026
Omløpsmidler	(17 458)	(139 571)	122 113
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 746 422)	(2 315 525)	569 103
Netto forskjeller	(2 069 151)	(2 882 393)	813 243
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 069 151	2 882 393	(813 243)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 634 127

## Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	758 865	1 119 784
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(228 220)	(63 598)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>530 645</b>	<b>1 056 186</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 159 503. Skyldig skattetrekk er kr 159 032.

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(2 054 423)	(2 024 423)
Årets resultat		(1 068 380)	(1 068 380)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>(3 122 803)</b>	<b>(3 092 803)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	232 216	606 572
<b>Sum</b>		

Av langsiktig gjeld på kr 606 572 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

