



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 838 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMD HOLDING AS
Forretningsadresse: Ole Vigs gate 12
0366 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: Morten Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

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, 09.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		469 140	545 323
Annen driftsinntekt		2 059 027	1 321 671
Sum inntekter		2 528 167	1 866 994
Kostnader			
Varekostnad		77 297	32 848
Lønnskostnad	1, 11	420 662	233 894
Annen driftskostnad	4	987 859	1 006 993
Sum kostnader		1 485 818	1 273 736
Driftsresultat		1 042 349	593 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		32	12
Sum finansinntekter		32	13
Annen rentekostnad		20 236	23 915
Annen finanskostnad		7 755	14 133
Sum finanskostnader		27 990	38 048
Netto finans		-27 959	-38 035
Ordinært resultat før skattekostnad		1 014 391	555 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 014 391	555 224
Årsresultat		1 014 391	555 224
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 014 391	555 224
Sum overføringer og disponeringer		1 014 391	555 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 500	12 500
Sum finansielle anleggsmidler		12 500	12 500
Sum anleggsmidler		12 500	12 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			23 097
Sum varer			23 097
Fordringer			
Kundefordringer	8	77 825	378 139
Andre fordringer	14	103 096	101 481
Sum fordringer		180 922	479 620
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	-290 597	-290 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-290 597	-290 861
Sum omløpsmidler		-109 676	211 855
SUM EIENDELER		-97 176	224 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 146 aksjer à kr 65,22)	5, 10	661 700	661 700
Beholdning av egne aksjer	10, 12	-15 652	-15 652
Overkurs	10	887 865	887 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		1 533 913	1 533 913
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	6 967 589	7 981 980
Sum opptjent egenkapital		-6 967 589	-7 981 980
Sum egenkapital	10	-5 433 677	-6 448 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	5 281 449	5 562 926
Sum annen langsiktig gjeld		5 281 449	5 562 926
Sum langsiktig gjeld		5 281 449	5 562 926
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-86 163	684 359
Skyldige offentlige avgifter		29 776	22 273
Annen kortsiktig gjeld		111 440	402 864
Sum kortsiktig gjeld		55 052	1 109 497
Sum gjeld		5 336 501	6 672 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-97 176	224 355



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 124616

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 838 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMD HOLDING AS
Forretningsadresse: Ole Vigs gate 12
0366 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: Morten Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

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, 24.02.2022

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: 947 838 598
SMD HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		469 140	545 323
Annen driftsinntekt		2 059 027	1 321 671
Sum inntekter		2 528 167	1 866 994
Kostnader			
Varekostnad		77 297	32 848
Lønnskostnad	1, 11	420 662	233 894
Annen driftskostnad	4	987 859	1 006 993
Sum kostnader		1 485 818	1 273 736
Driftsresultat		1 042 349	593 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		32	12
Sum finansinntekter		32	13
Annen rentekostnad		20 236	23 915
Annen finanskostnad		7 755	14 133
Sum finanskostnader		27 990	38 048
Netto finans		-27 959	-38 035
Ordinært resultat før skattekostnad		1 014 391	555 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 014 391	555 224
Årsresultat		1 014 391	555 224
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 014 391	555 224
Sum overføringer og disponeringer		1 014 391	555 224



Organisasjonsnr: 947 838 598
SMD HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

12 500 12 500

Sum finansielle
anleggsmidler

12 500 12 500

Sum anleggsmidler

12 500 12 500

Omløpsmidler

Varer

Varer

23 097

Sum varer

23 097

Fordringer

Kundefordringer

8

77 825

378 139

Andre fordringer

14

103 096

101 481

Sum fordringer

180 922

479 620

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9

-290 597

-290 861

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

-290 597

-290 861

Sum omløpsmidler

-109 676

211 855

SUM EIENDELER

-97 176

224 355

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 146

aksjer à kr 65,22)

5, 10

661 700

661 700

Beholdning av egne aksjer

10, 12

-15 652

-15 652

Overkurs

10

887 865

887 865

Sum innskutt egenkapital

1 533 913

1 533 913

Opptjent egenkapital

Udekket tap

10

6 967 589

7 981 980

Sum opptjent egenkapital

-6 967 589

-7 981 980



Sum egenkapital	10	-5 433 677	-6 448 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	5 281 449	5 562 926
Sum annen langsiktig gjeld		5 281 449	5 562 926
Sum langsiktig gjeld		5 281 449	5 562 926
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-86 163	684 359
Skyldige offentlige avgifter		29 776	22 273
Annen kortsiktig gjeld		111 440	402 864
Sum kortsiktig gjeld		55 052	1 109 497
Sum gjeld		5 336 501	6 672 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-97 176	224 355



Organisasjonsnr: 947 838 598
SMD HOLDING 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 investeringsverdi 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
11

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	342897.00	188181.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48968.00	26946.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28798.00	18766.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	420663.00	233893.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



14

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 SMD HOLDING 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	342 897	188 181
Arbeidsgiveravgift	48 968	26 946
Andre ytelser	28 798	18 766
Sum	420 663	233 893

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	342 897	0	28 798

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 146	65,22	661 700,00
Sum	10 146		661 700,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MORTEN, ERICHSEN	6 486	63,93%	Ordinære aksjer
DELTA INVEST AS	1 723	16,98%	Ordinære aksjer
CHRISTOFFER, SVILAND TORE	630	6,21%	Ordinære aksjer
REFSUM, FLINDER HERMANN	250	2,46%	Ordinære aksjer
SMD HOLDING AS	240	2,37%	Ordinære aksjer
IVAR, RAMSNES LEIF	233	2,30%	Ordinære aksjer
OPUS MANAGEMENT AS	214	2,11%	Ordinære aksjer
DAVID DAVIDSEN	150	1,48%	Ordinære aksjer
MAGNOLIA SYSTEM AS	150	1,48%	Ordinære aksjer
TRULS, AARUM	70	0,69%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 146	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 014 391	555 224
+/- Permanente forskjeller	47 132	54 131
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	498	(12 857)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 062 021)	(596 498)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 488	1 990	498
Skattemessig fremførbart underskudd	(13 357 831)	(12 295 810)	(1 062 021)
Netto forskjeller	(13 355 343)	(12 293 820)	(1 061 523)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	13 355 343	12 293 820	1 061 523
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 2 704 640

Note 8 - 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	77 825	378 139
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	77 825	378 139

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 331. Skyldig skattetrekk er kr 12 331.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	661 700	(15 652)	887 865	(7 981 980)	(6 448 067)
Årets resultat				1 014 391	1 014 391
Egenkapital 31.12.2021	661 700	(15 652)	887 865	(6 967 589)	(5 433 677)

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Beholdning av egne aksjer

Selskapet har ingen beholdning av egne aksjer.

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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