



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 830 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEIR VÅGEN AS
Forretningsadresse: Tørrlendvegen 36
6630 TINGVOLL

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: Geir Vågen
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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 546 655	12 343 087
Annen driftsinntekt		300	352 832
Sum inntekter		10 546 955	12 695 919
Kostnader			
Varekostnad		1 712 188	2 476 477
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 380 081	3 176 392
Ordinær avskrivning på driftsmidler	14	309 343	424 138
Annen driftskostnad	4	5 791 190	5 763 600
Sum kostnader		11 192 802	11 840 607
Driftsresultat		-645 847	855 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327	673
Annen finansinntekt		33 219	30 854
Sum finansinntekter		33 546	31 527
Annen rentekostnad		54 751	59 405
Sum finanskostnader		54 751	59 405
Netto finans		-21 205	-27 878
Ordinært resultat før skattekostnad		-667 052	827 433
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-96 224	181 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-570 828	645 434
Årsresultat		-570 828	645 434
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-570 828	645 434
Sum overføringer og disponeringer		-570 828	645 434



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	15 082	15 082
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	1 681 203	2 067 852
Sum varige driftsmidler		1 696 285	2 082 934
Sum anleggsmidler		1 696 285	2 082 934
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		350 000	350 000
Sum varer	12	350 000	350 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 602 977	1 434 372
Andre fordringer	13	565 766	626 388
Sum fordringer		4 168 743	2 060 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 275 854	3 167 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 275 854	3 167 966
Sum omløpsmidler		5 794 597	5 578 726
SUM EIENDELER		7 490 882	7 661 660
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	10 000	10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 549 119	4 119 948
Sum opptjent egenkapital		3 549 119	4 119 948
Sum egenkapital	10	3 659 119	4 229 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		96 225
Sum avsetninger for forpliktelser			96 225
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	483 624	719 640
Sum annen langsiktig gjeld		483 624	719 640
Sum langsiktig gjeld		483 624	815 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 753	1 205 998
Betalbar skatt	6		109 142
Skyldige offentlige avgifter		478 041	708 906
Annen kortsiktig gjeld		1 745 346	591 801
Sum kortsiktig gjeld		3 348 139	2 615 848
Sum gjeld		3 831 763	3 431 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 490 882	7 661 660



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 918057

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 830 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEIR VÅGEN AS
Forretningsadresse: Tørrlendvegen 36
6630 TINGVOLL

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: Geir Vågen
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, 07.09.2022



Organisasjonsnr: 992 830 522
GEIR VÅGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 546 655	12 343 087
Annen driftsinntekt		300	352 832
Sum inntekter		10 546 955	12 695 919
Kostnader			
Varekostnad		1 712 188	2 476 477
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 380 081	3 176 392
Ordinær avskrivning på driftsmidler	14	309 343	424 138
Annen driftskostnad	4	5 791 190	5 763 600
Sum kostnader		11 192 802	11 840 607
Driftsresultat		-645 847	855 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327	673
Annen finansinntekt		33 219	30 854
Sum finansinntekter		33 546	31 527
Annen rentekostnad		54 751	59 405
Sum finanskostnader		54 751	59 405
Netto finans		-21 205	-27 878
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-96 224	181 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-570 828	645 434
Årsresultat		-570 828	645 434
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-570 828	645 434
Sum overføringer og disponeringer		-570 828	645 434



Organisasjonsnr: 992 830 522
GEIR VÅGEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	15 082	15 082
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	1 681 203	2 067 852
Sum varige driftsmidler		1 696 285	2 082 934
Sum anleggsmidler		1 696 285	2 082 934

Omløpsmidler

Varer

Varer		350 000	350 000
Sum varer	12	350 000	350 000

Fordringer

Kundefordringer	8	3 602 977	1 434 372
Andre fordringer	13	565 766	626 388
Sum fordringer		4 168 743	2 060 760

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 275 854	3 167 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 275 854	3 167 966

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		5 794 597	5 578 726
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

SUM EIENDELER		7 490 882	7 661 660
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	3 549 119	4 119 948
Sum opptjent egenkapital		3 549 119	4 119 948



Sum egenkapital	10	3 659 119	4 229 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		96 225
Sum avsetninger for forpliktelser			96 225
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	483 624	719 640
Sum annen langsiktig gjeld		483 624	719 640
Sum langsiktig gjeld		483 624	815 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 753	1 205 998
Betalbar skatt	6		109 142
Skyldige offentlige avgifter		478 041	708 906
Annen kortsiktig gjeld		1 745 346	591 801
Sum kortsiktig gjeld		3 348 139	2 615 848
Sum gjeld		3 831 763	3 431 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 490 882	7 661 660



Organisasjonsnr: 992 830 522
GEIR VÅGEN 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. Selskapet har ikke hatt direkte kostnader med Covid 19 - pandemien og har heller ikke søkt om tilskudd fra staten.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2916601.00	2812696.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315579.00	278834.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57952.00	57078.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89949.00	27784.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3380081.00	3176392.00

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

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



Til generalforsamlingen i Geir Vågen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Geir Vågen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 570 828. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



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>

Kristiansund, 01 09 2022
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik.

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor



EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)

Overkurs

5, 10	100 000	100 000
10	10 000	10 000
	110 000	110 000

Sum innskutt egenkapital

Oppjønt egenkapital

Annen egenkapital

10	3 549 119	4 119 948
	3 549 119	4 119 948

Sum oppjønt egenkapital

Sum egenkapital

10	3 659 119	4 229 948
----	------------------	------------------

Gjeld

Avsetning for forpliktelser

Utsatt skatt

7	0	96 225
	0	96 225

Sum avsetning for forpliktelser

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

11	483 624	719 640
	483 624	719 640

Sum annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

	483 624	815 865
--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

Betalbar skatt

Skyldige offentlige avgifter

Annen kortsiktig gjeld

6	1 124 753	1 205 998
	0	109 142
	478 041	708 906
	1 745 346	591 801
	3 348 139	2 615 848

Sum kortsiktig gjeld

Sum gjeld

	3 831 763	3 431 713
--	------------------	------------------

Sum egenkapital og gjeld

	7 490 882	7 661 660
--	------------------	------------------

Tingvoll den 30.06.22

Geir Vågen

Geir Vågen
Styreleder og daglig leder



Noter 2021 GEIR VÅGEN 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Selskapet har ikke hatt direkte kostnader med Covid 19 - pandemien og har heller ikke søkt om tilskudd fra staten.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 916 601	2 812 696
Arbeidsgiveravgift	315 579	278 834
Pensjonskostnader	57 952	57 078
Andre ytelser / Refusjoner	89 949	27 784
Sum	3 380 081	3 176 392

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	721 200	0	0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	64 525	24 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	64 525	24 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vågen, Geir (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(667 052)	827 433
+/- Permanente forskjeller		(165)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	45 404	(331 167)
Årets skattegrunnlag	(621 648)	496 101
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		109 142
Sum		109 142
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(96 225)	72 857
Skattekostnad i resultatregnskapet	(96 224)	181 999
Betalbar skatt i skattekostnad		109 142
Betalbar skatt i balansen	0	109 142



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	787 384	741 980	45 404
Omløpsmidler	(350 000)	(350 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(621 648)	621 648
Netto forskjeller	437 384	(229 668)	667 052
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	229 668	(229 668)
Sum midlertidige forskjeller	437 384	0	437 384
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	96 225	0	96 225

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 50 527

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	3 952 977	1 784 372
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(350 000)	(350 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 602 977	1 434 372

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 95 879. Skyldig skattetrekk er kr 96 713.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	10 000	4 119 948	4 229 948
Årets resultat			(570 828)	(570 828)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 000	3 549 119	3 659 119

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	483 624	719 640
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	483 624	719 640
Balanseført verdi av kundefordringer	3 602 977	1 434 372
Arbeidsmaskiner og transportbiler begrenset oppad til	1 681 203	2 067 852
Sum	5 284 180	3 502 224



Note 12 - Varebeholdning

Selskapet har knust stein, singel og grus samt murerstein liggende på eget lager

	2021	2020
Forsiktig vurdering og netto anskaffelseskost	350 000	350 000

Note 13 - Leiekontrakter

Selskapet har inngått 7 leiekontrakter (leasing-avtaler) på anleggsmaskiner og biler. Kontraktene har en varighet på inntil 60 måneder. Leiebeløpet i året ble på kr 2 765 465. Av dette beløpet, utgjør forskuddsleien kr 120 273. Rest forskudd kr 169 259 er oppført under andre fordringer i balansen. Leiekontraktene går ut fra og med juni 2022 og den siste i november 2023. Selskapet har ikke rett til å overta maskinene etter utløpet av leieperioden.

Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Arbeids- maskiner	Biler og kontorutsty r	22KW EL.linje	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	15 082	3 488 325	1 087 868	160 000	4 751 275
Tilgang i året	0	345 766	116 928	0	462 694
Avgang i året	0	(405 000)	(135 000)	0	(540 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	15 082	3 429 091	1 069 796	160 000	4 673 969
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 584 741)	(242 863)	(150 080)	(2 977 684)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	15 082	844 350	826 933	9 920	1 696 285
Årets avskrivninger		(172 627)	(120 716)	(16 000)	(309 343)
Økonomisk levetid		10 år	8 år	10 år	
Avskrivningsplan					