



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 543 866
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Solstadbakken 12
3766 SANNIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Arne Lund
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, 01.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 499 161 | |
| Sum inntekter | | 499 161 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 12 677 | 4 823 |
| Sum kostnader | | 12 677 | 4 823 |
| Driftsresultat | | 486 484 | -4 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 0 |
| Annen finansinntekt | | | 500 000 |
| Sum finansinntekter | | | 500 000 |
| Netto finans | | | 500 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 486 484 | 495 177 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 86 503 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 399 981 | 495 177 |
| Årsresultat | | 399 981 | 495 177 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 306 694 | |
| Udekket tap | | | 190 585 |
| Annen egenkapital | | 93 287 | 304 592 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 399 981 | 495 177 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 306 694 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | 109 000 | 109 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5, 7 | 821 917 | 324 917 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |
| Sum anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum omløpsmidler | | 69 517 | 150 032 |
| SUM EIENDELER | | 1 307 128 | 583 949 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 704 574 | 304 592 |
| Sum opptjent egenkapital | | 704 574 | 304 592 |
| Sum egenkapital | 3 | 804 574 | 404 592 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6, 7 | 494 | 70 494 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 494 | 70 494 |
| Sum langsiktig gjeld | | 494 | 70 494 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 393 197 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 863 | 108 863 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 502 060 | 108 863 |
| Sum gjeld | | 502 554 | 179 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 307 128 | 583 949 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 346356

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 543 866
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Solstadbakken 12
3766 SANNIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Arne Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 28.05.2022

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: 997 543 866
SMIA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 499 161 | |
| Sum inntekter | | 499 161 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 12 677 | 4 823 |
| Sum kostnader | | 12 677 | 4 823 |
| Driftsresultat | | 486 484 | -4 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 0 |
| Annen finansinntekt | | | 500 000 |
| Sum finansinntekter | | | 500 000 |
| Netto finans | | | 500 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 486 484 | 495 177 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 86 503 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 399 981 | 495 177 |
| Årsresultat | | 399 981 | 495 177 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 306 694 | |
| Udekket tap | | | 190 585 |
| Annen egenkapital | | 93 287 | 304 592 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 399 981 | 495 177 |



Organisasjonsnr: 997 543 866
SMIA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|------|------------------|----------------|
| Investering i datterselskap | | 306 694 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | 109 000 | 109 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5, 7 | 821 917 | 324 917 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |
| Sum anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|---------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum omløpsmidler | | 69 517 | 150 032 |

SUM EIENDELER 1 307 128 583 949

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 3 | 704 574 | 304 592 |
| Sum opptjent egenkapital | | 704 574 | 304 592 |

Sum egenkapital 3 804 574 404 592

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------|------|-----|--------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6, 7 | 494 | 70 494 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Sum annen langsiktig gjeld | 494 | 70 494 |
| Sum langsiktig gjeld | 494 | 70 494 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 393 197 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 108 863 | 108 863 |
| Sum kortsiktig gjeld | 502 060 | 108 863 |
| Sum gjeld | 502 554 | 179 357 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 307 128 | 583 949 |



Organisasjonsnr: 997 543 866
SMIA 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 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

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investeringsregnskap****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 - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 821917.00 | 324917.00 |

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

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 393691.00 | 70494.00 |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|



Pantstillelse Beløp

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
821917.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om 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

8

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.



Årsregnskap for 2021

**SMIA HOLDING AS
3766 SANNIDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Regnskapskontoret Eriksen AS
Postboks 165
3791 Kragerø
Org.nr. 989089870

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
SMIA HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|----------------|
| Annen driftsinntekt | | 499 161 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 499 161 | 0 |
| Annen driftskostnad | | (12 677) | (4 823) |
| Sum driftskostnader | | (12 677) | (4 823) |
| Driftsresultat | | 486 484 | (4 823) |
| Annen finansinntekt | | 0 | 500 000 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 500 000 |
| Netto finans | | 0 | 500 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 486 484 | 495 177 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | (86 503) | 0 |
| Ordinært resultat | | 399 981 | 495 177 |
| Årsresultat | | 399 981 | 495 177 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 306 694 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | 190 585 |
| Annen egenkapital | | 93 287 | 304 592 |
| Sum | | 399 981 | 495 177 |



Balanse pr. 31. desember 2021
SMIA HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 306 694 | 0 |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | 7 | 109 000 | 109 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5, 7 | 821 917 | 324 917 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |
| Sum anleggsmidler | | 1 237 611 | 433 917 |
| Omløpsmidler | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 69 517 | 150 032 |
| Sum omløpsmidler | | 69 517 | 150 032 |
| Sum eiendeler | | 1 307 128 | 583 949 |



Balanse pr. 31. desember 2021
SMIA HOLDING AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 1, 3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 704 574 | 304 592 |
| Udekket tap | 3 | 0 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 704 574 | 304 592 |
| Sum egenkapital | 3 | 804 574 | 404 592 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6, 7 | 494 | 70 494 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 494 | 70 494 |
| Sum langsiktig gjeld | | 494 | 70 494 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 393 197 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 863 | 108 863 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 502 060 | 108 863 |
| Sum gjeld | | 502 554 | 179 357 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 307 128 | 583 949 |

Kragerø 12/5 2022


Dag Michelsen
Daglig leder/styrets leder



Noter 2021 SMIA 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 - 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 |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Michelsen, Dag (Daglig leder, Styreleder) | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 2 - Skatt

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 486 484 | 495 177 |
| +/- Permanente forskjeller | | (500 000) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (93 287) | |
| Årets skattegrunnlag | 393 197 | (4 823) |
|) Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 86 503 | |
| Sum | 86 503 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 86 503 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 86 503 | |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (86 503) | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 304 592 | 404 592 |
| Årets resultat | | 399 981 | 399 981 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 704 574 | 804 574 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 821 917

Note 6 - 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 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 821 917 | 324 917 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 393 691 | 70 494 |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2021 SMIA 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - 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 |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Michelsen, Dag (Daglig leder, Styreleder) | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 2 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 486 484 | 495 177 |
| +/- Permanente forskjeller | | (500 000) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (93 287) | |
| Årets skattegrunnlag | 393 197 | (4 823) |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 86 503 | |
| Sum | 86 503 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 86 503 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 86 503 | |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (86 503) | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 304 592 | 404 592 |
| Årets resultat | | 399 981 | 399 981 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 704 574 | 804 574 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 821 917

Note 6 - 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 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 821 917 | 324 917 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 393 691 | 70 494 |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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