



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 651 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRAMMEN INDUSTRISSERVICE AS
Forretningsadresse: Havnegata 83
3040 DRAMMEN

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: Terje Finsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.07.2022

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 263 314	14 650 847
Sum inntekter		18 263 314	14 650 847
Kostnader			
Varekostnad		2 861 148	1 971 362
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 056 972	9 525 850
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	729 089	668 713
Annen driftskostnad		2 559 404	2 078 703
Sum kostnader		19 206 613	14 244 628
Driftsresultat		-943 299	406 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 545	
Sum finansinntekter		1 545	
Annen rentekostnad		91 418	45 924
Sum finanskostnader		91 418	45 924
Netto finans		-89 873	-45 924
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 033 172	360 296
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-54 218	79 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-978 954	281 030
Årsresultat		-978 954	281 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-566 768	
Annen egenkapital		-412 187	281 030
Sum overføringer og disponeringer		-978 954	281 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	588 500	802 500
Sum immaterielle eiendeler		588 500	802 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 294 606	1 094 232
Sum varige driftsmidler		1 294 606	1 094 232
Sum anleggsmidler		1 883 106	1 896 732
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		606 388	268 156
Sum varer		606 388	268 156
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 853 189	3 465 321
Andre fordringer	5	164 354	78 580
Sum fordringer		4 017 543	3 543 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	652 210	868 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		652 210	868 663
Sum omløpsmidler		5 276 141	4 680 720
SUM EIENDELER		7 159 247	6 577 452
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	8	-8 500	-8 500
Sum innskutt egenkapital		21 500	21 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		412 187
Udekket tap		566 768	
Sum opptjent egenkapital		-566 768	412 187
Sum egenkapital	8, 13	-545 268	433 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		54 218
Sum avsetninger for forpliktelser			54 218
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 545 785	2 002 530
Sum annen langsiktig gjeld		1 545 785	2 002 530
Sum langsiktig gjeld		1 545 785	2 056 748
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		736 889	570 517
Betalbar skatt	11		59 643
Skyldige offentlige avgifter		2 317 879	2 349 416
Annen kortsiktig gjeld		3 103 961	1 107 442
Sum kortsiktig gjeld		6 158 730	4 087 017
Sum gjeld		7 704 515	6 143 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 159 247	6 577 452



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 845379

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 651 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRAMMEN INDUSTRISERVICE AS
Forretningsadresse: Havnegata 83
3040 DRAMMEN

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: Terje Finsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.07.2022

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 923 651 969
DRAMMEN INDUSTRISERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 263 314	14 650 847
Sum inntekter		18 263 314	14 650 847
Kostnader			
Varekostnad		2 861 148	1 971 362
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 056 972	9 525 850
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	729 089	668 713
Annen driftskostnad		2 559 404	2 078 703
Sum kostnader		19 206 613	14 244 628
Driftsresultat		-943 299	406 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 545	
Sum finansinntekter		1 545	
Annen rentekostnad		91 418	45 924
Sum finanskostnader		91 418	45 924
Netto finans		-89 873	-45 924
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 033 172	360 296
Ordinært resultat etter skattekostnad		-54 218	79 266
Årsresultat		-978 954	281 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-566 768	
Annen egenkapital		-412 187	281 030
Sum overføringer og disponeringer		-978 954	281 030



Organisasjonsnr: 923 651 969
DRAMMEN INDUSTRISERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill 4 588 500 802 500
Sum immaterielle eiendeler 588 500 802 500

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 4

Sum varige driftsmidler 1 294 606 1 094 232

Sum anleggsmidler 1 883 106 1 896 732

Omløpsmidler

Varer

Varer 606 388 268 156
Sum varer 606 388 268 156

Fordringer

Kundefordringer 6 3 853 189 3 465 321
Andre fordringer 5 164 354 78 580
Sum fordringer 4 017 543 3 543 901

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 7 652 210 868 663
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 652 210 868 663

Sum omløpsmidler 5 276 141 4 680 720

SUM EIENDELER 7 159 247 6 577 452

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00) 8, 9 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital 8 -8 500 -8 500
Sum innskutt egenkapital 21 500 21 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 412 187
Udekket tap 566 768



Sum opptjent egenkapital		-566 768	412 187
Sum egenkapital	8, 13	-545 268	433 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		54 218
Sum avsetninger for forpliktelser			54 218
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 545 785	2 002 530
Sum annen langsiktig gjeld		1 545 785	2 002 530
Sum langsiktig gjeld		1 545 785	2 056 748
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		736 889	570 517
Betalbar skatt	11		59 643
Skyldige offentlige avgifter		2 317 879	2 349 416
Annen kortsiktig gjeld		3 103 961	1 107 442
Sum kortsiktig gjeld		6 158 730	4 087 017
Sum gjeld		7 704 515	6 143 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 159 247	6 577 452



Organisasjonsnr: 923 651 969
DRAMMEN INDUSTRISERVICE 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. 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

18.26

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10906471.00	8027585.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1596640.00	1131008.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189366.00	125259.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	364495.00	241998.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13056972.00	9525850.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1574022.00	1070000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	715462.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2289484.00	1070000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-994879.00	-481500.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1294605.00	588500.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-515089.00	-214000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5 år
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær 20 %



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
--	--------------	------------------

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

<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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1185785.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



5754183.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 1.545.785 utgjør 1.185.785 lån fra aksjonær. Lånet renteberegnes. Som sikkerhet for lånet er det tatt pant i låntakers varige driftsmidler, kundefordringer samt varelager. Pantet er ikke tinglyst.

Note

5

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.



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Drammen Industriservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drammen Industriservice AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 978 954. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 og kontantstrømmer 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 og 13 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 978 954 i regnskapsåret 2021, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 545 268. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 og 13, 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 regnskapet.



Styret og daglig leders 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 vesentligfeilinformasjon, 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>

Hokksund, 20.07.2022

Østlandske Revisorer AS

Anita Klette
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Klette, Anita

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.07.2022 22.36.18

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021

DRAMMEN INDUSTRISERVICE 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.

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	10 906 471	8 027 585
Arbeidsgiveravgift	1 596 640	1 131 008
Pensjonskostnader	189 366	125 259
Andre ytelser / Refusjoner	364 495	241 998
Sum	13 056 972	9 525 850



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18,26 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	480 000	0	

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 574 022	1 070 000
Tilgang i året	715 462	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 289 484	1 070 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(994 879)	(481 500)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 294 605	588 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(515 089)	(214 000)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

5 år

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Lineær 20 %

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - 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	3 853 189	3 465 321
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 853 189	3 465 321

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 310 123. Skyldig skattetrekk er kr 310 123.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(8 500)	412 187		433 687
Årets resultat			(412 187)	(566 768)	(978 954)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(8 500)	0	(566 768)	(545 268)



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FINSRUD, TERJE	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - 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	177 139	83 877	93 262
Omløpsmidler	69 306	77 064	(7 758)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(947 578)	947 578
Netto forskjeller	246 445	(786 637)	1 033 082
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	786 637	(786 637)
Sum midlertidige forskjeller	246 445	0	246 445
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	54 218	0	54 218

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 173 060

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 033 172)	360 296
+/- Permanente forskjeller	90	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	85 504	6 355
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(95 548)
Årets skattegrunnlag	(947 578)	271 103
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		59 643
Sum		59 643
+/- Endring i utsatt skatt	(54 218)	19 623
Skattekostnad i resultatregnskapet	(54 218)	79 266
Betalbar skatt i skattekostnad		59 643
Betalbar skatt i balansen	0	59 643

Note 12 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 185 785
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	5 754 183

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 1.545.785 utgjør 1.185.785 lån fra aksjonær. Lånet renteberegnes. Som sikkerhet for lånet er det tatt pant i låntakers varige driftsmidler, kundefordringer samt varelager. Pantet er ikke tinglyst.



Note 13 - Fortsatt drift

Selskapet har egenkapitalprosent på minus 7,8%. Selskapet har tapt aksjekapitalen og tilfredsstiller ikke kravene i henhold til aksjelovens regler.

Aksjonæren har imidlertid lånt inn midler til driften, jmf note nr 12, og vil stå tilbake for alle øvrige kreditorer.

Således og i samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.