



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 309 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-EKSPRESSEN AS
Forretningsadresse: Seksjon 9
Hardangervegen 74
5224 NESTTUN

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: Christer Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 601 097	16 272 008
Annen driftsinntekt		314 266	
Sum inntekter		21 915 363	16 272 008
Kostnader			
Varekostnad		10 370 171	7 458 276
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	4 947 662	4 049 055
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	556 718	479 088
Annen driftskostnad	4	1 656 904	1 503 783
Sum kostnader		17 531 456	13 490 202
Driftsresultat		4 383 907	2 781 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		915	2 695
Verdiøkning av finansielle instrumenter			11 699
Sum finansinntekter		915	14 393
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 347	
Annen rentekostnad		133 060	173 412
Sum finanskostnader		134 408	173 412
Netto finans		-133 493	-159 019
Ordinært resultat før skattekostnad		4 250 414	2 622 788
Skattekostnad på ordinært resultat	6	935 388	574 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 315 026	2 048 287
Årsresultat		3 315 026	2 048 287
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	600 000
Annen egenkapital		2 715 026	1 448 287



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		3 315 026	2 048 287



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 085 187	6 237 198
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 509 754	1 363 345
Sum varige driftsmidler		7 594 941	7 600 543
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	30 704	154 183
Sum finansielle anleggsmidler		30 704	154 183
Sum anleggsmidler		7 625 645	7 754 726
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 309 646	1 795 328
Sum varer		2 309 646	1 795 328
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 676 989	2 587 201
Andre fordringer	14	129 907	154 225
Sum fordringer		2 806 896	2 741 426
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 314	16 662
Sum investeringer		15 314	16 662
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 511 724	3 543 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 511 724	3 543 645
Sum omløpsmidler		10 643 580	8 097 061
SUM EIENDELER		18 269 225	15 851 787



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 10 000,00)	10, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	9 650 336	6 935 310
Sum opptjent egenkapital		9 650 336	6 935 310
Sum egenkapital	10	10 150 336	7 435 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	218 454	147 950
Sum avsetninger for forpliktelser		218 454	147 950
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 711 856	5 020 944
Øvrig langsiktig gjeld		425	
Sum annen langsiktig gjeld		3 712 281	5 020 944
Sum langsiktig gjeld		3 930 735	5 168 894
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 381 706	1 025 261
Betalbar skatt	6	864 884	538 161
Skyldige offentlige avgifter		859 870	683 262
Utbytte		600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		481 695	400 898
Sum kortsiktig gjeld		4 188 154	3 247 582
Sum gjeld		8 118 889	8 416 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 269 225	15 851 787



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 681187

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 309 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-EKSPRESSEN AS
Forretningsadresse: Seksjon 9
Hardangervegen 74
5224 NESTTUN

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: Christer Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 601 097	16 272 008
Annen driftsinntekt		314 266	
Sum inntekter		21 915 363	16 272 008
Kostnader			
Varekostnad		10 370 171	7 458 276
Lønnskostnad	1, 2, 3,	4 947 662	4 049 055
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	556 718	479 088
Annen driftskostnad	4	1 656 904	1 503 783
Sum kostnader		17 531 456	13 490 202
Driftsresultat		4 383 907	2 781 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		915	2 695
Verdiøkning av finansielle instrumenter			11 699
Sum finansinntekter		915	14 393
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 347	
Annen rentekostnad		133 060	173 412
Sum finanskostnader		134 408	173 412
Netto finans		-133 493	-159 019
Ordinært resultat før skattekostnad		4 250 414	2 622 788
Skattekostnad på ordinært resultat	6	935 388	574 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 315 026	2 048 287
Årsresultat		3 315 026	2 048 287
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	600 000
Annen egenkapital		2 715 026	1 448 287
Sum overføringer og disponeringer		3 315 026	2 048 287



Organisasjonsnr: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 085 187	6 237 198
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 509 754	1 363 345
Sum varige driftsmidler		7 594 941	7 600 543

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	14	30 704	154 183
Sum finansielle anleggsmidler		30 704	154 183
Sum anleggsmidler		7 625 645	7 754 726

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 309 646	1 795 328
Sum varer		2 309 646	1 795 328

Fordringer

Kundefordringer	8	2 676 989	2 587 201
Andre fordringer	14	129 907	154 225
Sum fordringer		2 806 896	2 741 426

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		15 314	16 662
Sum investeringer		15 314	16 662

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 511 724	3 543 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 511 724	3 543 645

Sum omløpsmidler		10 643 580	8 097 061
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		18 269 225	15 851 787
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 10 000,00)	10, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	9 650 336	6 935 310
Sum opptjent egenkapital		9 650 336	6 935 310
Sum egenkapital	10	10 150 336	7 435 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	218 454	147 950
Sum avsetninger for forpliktelses		218 454	147 950
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 711 856	5 020 944
Øvrig langsiktig gjeld		425	
Sum annen langsiktig gjeld		3 712 281	5 020 944
Sum langsiktig gjeld		3 930 735	5 168 894
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 381 706	1 025 261
Betalbar skatt	6	864 884	538 161
Skyldige offentlige avgifter		859 870	683 262
Utbytte		600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		481 695	400 898
Sum kortsiktig gjeld		4 188 154	3 247 582
Sum gjeld		8 118 889	8 416 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 269 225	15 851 787



Organisasjonsnr: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN 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
13

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4176556.00	3411213.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	630564.00	477753.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105040.00	102675.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35502.00	57414.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4947662.00	4049055.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Service-Ekspressen AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Service-Ekspressen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 315 026. 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 resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

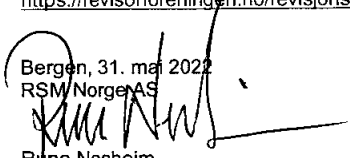
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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>

Bergen, 31. mai 2022
RSM Norge AS


Rune Nesheim
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av is a member of Den norske Revisorforening



Noter 2021

Service-Ekspressen 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 176 556	3 411 213
Arbeidsgiveravgift	630 564	477 753
Pensjonskostnader	105 040	102 675
Andre ytelser / Refusjoner	35 502	57 414
Sum	4 947 662	4 049 055

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	998 764	14 640	9 227

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	37 750	40 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 750	40 000

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	9879283
Tilgang i året	601850
Avgang i året	458119
Anskaffelseskost 31.12.2021	10023014
Akk. avskrivninger	2428073
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	7594941
Årets avskrivninger	556718

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 250 414	2 622 788
+/- Permanente forskjeller	1 347	(11 424)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(320 472)	(165 178)
Årets skattegrunnlag	3 931 289	2 446 187
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	864 884	538 161
Sum	864 884	538 161
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
+/- Endring i utsatt skatt	70 504	36 339
Skattekostnad i resultatregnskapet	935 388	574 501
Betalbar skatt i skattekostnad	864 884	538 161
Betalbar skatt i balansen	864 884	538 161



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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	753 638	1 077 528	(323 890)
Omløpsmidler	(31 138)	(34 556)	3 418
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(50 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	672 500	992 972	(320 472)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	147 950	218 454	(70 504)

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	2 726 989	2 637 201
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 676 989	2 587 201

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 410 073. Skyldig skattetrekk er kr 385 309.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	6 935 310	7 435 310
Årets resultat		3 315 026	3 315 026
Avsatt utbytte		(600 000)	(600 000)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	9 650 336	10 150 336

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 711 856	5 020 944
Sum	3 711 856	5 302 944
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 594 941	7 600 543
Balanseført verdi kundefordringer pansatt for egen gjeld	2 676 989	2 258 701
Sum	10 271 930	10 187 744

Av langsiktig gjeld på kr 3 711 856 forfaller kr 1 611 856 om mer enn 5 år.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000,00
Sum	50		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Britt Helen Jensen	18	36,00%	
Christer Jensen	17	34,00%	
Tom Jensen	10	20,00%	
Linn Jensen	5	10,00%	
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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