



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 062 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATW SERVICE AS
Forretningsadresse: Caspar Storms vei 14
0664 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 426 884	16 091 765
Annen driftsinntekt		89 637	38 552
Sum inntekter		18 516 522	16 130 317
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-91 175	-55 961
Varekostnad		7 554 234	6 449 753
Lønnskostnad	1, 7	5 277 624	4 581 291
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	259 471	322 793
Annen driftskostnad		2 385 219	2 126 570
Sum kostnader		15 385 373	13 424 445
Driftsresultat		3 131 149	2 705 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 172	4 289
Annen finansinntekt		2 182	1 541
Sum finansinntekter		3 355	5 830
Annen rentekostnad		5 598	11 229
Annen finanskostnad		3 811	4 450
Sum finanskostnader		9 409	15 678
Netto finans		-6 055	-9 849
Ordinært resultat før skattekostnad		3 125 094	2 696 023
Skattekostnad på ordinært resultat		688 009	593 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 437 085	2 102 704
Årsresultat		2 437 085	2 102 704
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte			1 800 000
Annen egenkapital		437 085	302 704
Sum overføringer og disponeringer		2 437 085	2 102 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	911 229	1 170 700
Sum varige driftsmidler		911 229	1 170 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			26 606
Sum finansielle anleggsmidler			26 606
Sum anleggsmidler		911 229	1 197 306
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	1 720 891	1 629 716
Sum varer		1 720 891	1 629 716
Fordringer			
Kundefordringer	12	2 475 333	1 354 335
Andre fordringer	2	110 738	155 812
Sum fordringer		2 586 071	1 510 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	5 144 359	2 557 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 144 359	2 557 649
Sum omløpsmidler		9 451 321	5 697 512
SUM EIENDELER		10 362 550	6 894 818

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 002 aksjer à kr 25,00)	3	100 050	100 050
Sum innskutt egenkapital		100 050	100 050
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 136 816	3 699 731
Sum opptjent egenkapital		4 136 816	3 699 731
Sum egenkapital		4 236 866	3 799 781
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 411	21 998
Sum avsetninger for forpliktelser		7 411	21 998
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	89 737	176 984
Sum annen langsiktig gjeld		89 737	176 984
Sum langsiktig gjeld		97 148	198 982
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 796 472	874 758
Betalbar skatt		702 596	614 605
Skyldige offentlige avgifter		1 027 166	743 344
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		502 303	663 348
Sum kortsiktig gjeld		6 028 537	2 896 055
Sum gjeld		6 125 684	3 095 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 362 550	6 894 818



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 200419

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 062 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATW SERVICE AS
Forretningsadresse: Caspar Storms vei 14
0664 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 03.05.2022

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: 977 062 543
ATW SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 426 884	16 091 765
Annen driftsinntekt		89 637	38 552
Sum inntekter		18 516 522	16 130 317
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-91 175	-55 961
Varekostnad		7 554 234	6 449 753
Lønnskostnad	1, 7	5 277 624	4 581 291
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	259 471	322 793
Annen driftskostnad		2 385 219	2 126 570
Sum kostnader		15 385 373	13 424 445
Driftsresultat		3 131 149	2 705 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 172	4 289
Annen finansinntekt		2 182	1 541
Sum finansinntekter		3 355	5 830
Annen rentekostnad		5 598	11 229
Annen finanskostnad		3 811	4 450
Sum finanskostnader		9 409	15 678
Netto finans		-6 055	-9 849
Ordinært resultat før skattekostnad		3 125 094	2 696 023
Skattekostnad på ordinært resultat		688 009	593 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 437 085	2 102 704
Årsresultat		2 437 085	2 102 704
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Tilleggsutbytte			1 800 000
Annen egenkapital		437 085	302 704
Sum overføringer og disponeringer		2 437 085	2 102 704



Organisasjonsnr: 977 062 543
ATW SERVICE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

9

911 229

1 170 700

Sum varige driftsmidler

911 229

1 170 700

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

26 606

Sum finansielle

anleggsmidler

26 606

Sum anleggsmidler

911 229

1 197 306

Omløpsmidler

Varer

Varer

11

1 720 891

1 629 716

Sum varer

1 720 891

1 629 716

Fordringer

Kundefordringer

12

2 475 333

1 354 335

Andre fordringer

2

110 738

155 812

Sum fordringer

2 586 071

1 510 147

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

13

5 144 359

2 557 649

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

5 144 359

2 557 649

Sum omløpsmidler

9 451 321

5 697 512

SUM EIENDELER

10 362 550

6 894 818

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (4 002

aksjer à kr 25,00)

3

100 050

100 050

Sum innskutt egenkapital

100 050

100 050

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	4	4 136 816	3 699 731
Sum opptjent egenkapital		4 136 816	3 699 731
Sum egenkapital		4 236 866	3 799 781
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 411	21 998
Sum avsetninger for forpliktelser		7 411	21 998
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	89 737	176 984
Sum annen langsiktig gjeld		89 737	176 984
Sum langsiktig gjeld		97 148	198 982
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 796 472	874 758
Betalbar skatt		702 596	614 605
Skyldige offentlige avgifter		1 027 166	743 344
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		502 303	663 348
Sum kortsiktig gjeld		6 028 537	2 896 055
Sum gjeld		6 125 684	3 095 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 362 550	6 894 818



Organisasjonsnr: 977 062 543
ATW SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note



15

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4391677.00	3877616.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	638984.00	539744.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176749.00	117181.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70214.00	46750.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5277624.00	4581291.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

9

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3014537.00	100000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3014537.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2103308.00	-100000.00



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
911229.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-259471.00

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

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

2

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.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Atw Service AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Atw Service AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

BDO AS

Øyvind Ørbeck
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LLHGS-Q7N3K-W0KGF-A365B-1-UTBG-4CE0K



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Ørbeck

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1142746

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-04-07 15:03:05 UTC



Øyvind Ørbeck

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1142746

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-04-07 15:03:05 UTC



Penneo DokumentInnøkket: LHHGS-Q7N3K-W0KGI-A365B-1UTBG-4CE0K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 ATW SERVICE 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 002	25,00	100 050,00
Sum	4 002		100 050,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HEMMA AS	2 040	50,97%	Ordinære aksjer
LØNNA EIENDOM AS	981	24,51%	Ordinære aksjer
SNELLINGEN TERJE	981	24,51%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 002	100,00%	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 050	3 699 731	3 799 781
Årets resultat		2 437 085	2 437 085
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 050	4 136 816	4 236 866

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 125 094	2 696 023
+/- Permanente forskjeller	2 219	883
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	66 306	96 753
Årets skattegrunnlag	3 193 619	2 793 659
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	702 596	614 605
Sum	702 596	614 605
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	(14 587)	(21 285)
Skattekostnad i resultatregnskapet	688 009	593 319
Betalbar skatt i skattekostnad	702 596	614 605
Betalbar skatt i balansen	702 596	614 605



Note 6 - 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	282 373	215 880	66 493
Omløpsmidler	(182 382)	(182 195)	(187)
Sum midlertidige forskjeller	99 991	33 685	66 306
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	21 998	7 411	14 587

Note 7 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 391 677	3 877 616
Arbeidsgiveravgift	638 984	539 744
Pensjonskostnader	176 749	117 181
Andre ytelser / Refusjoner	70 214	46 750
Sum	5 277 624	4 581 291

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 9 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 014 537	100 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 014 537	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(2 103 308)	(100 000)
Balanseført verdi 31.12.2021	911 229	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(259 471)	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 014 537
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 014 537
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 843 837)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 103 308)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	911 229
Årets avskrivninger	(259 471)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av råvarer	1 720 891	1 629 716
Sum	1 720 891	1 629 716

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 575 333	1 454 335
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 475 333	1 354 335

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 239 025. Skyldig skattetrekk er kr 238 937.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	89 736	176 984
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	89 736	176 984
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	258 900	258 900
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	258 900	258 900

Av langsiktig gjeld på kr 89 736 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 15 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.