



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 536 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS
Forretningsadresse: Skjebergveien 9
1738 BORGENHAUGEN

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: Imran Khan
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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 726 787	3 649 048
Annen driftsinntekt		27 354	28 422
Sum inntekter		13 754 141	3 677 470
Kostnader			
Varekostnad		9 811 040	3 037 906
Lønnskostnad	1, 2	1 922 969	145 444
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 462	13 731
Annen driftskostnad		1 792 274	549 780
Sum kostnader		13 645 746	3 746 861
Driftsresultat		108 396	-69 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		229	33
Annen finansinntekt		1 030	
Sum finansinntekter		1 259	33
Annen rentekostnad		6 424	6 342
Annen finanskostnad		1 163	
Sum finanskostnader		7 587	6 342
Netto finans		-6 328	-6 309
Ordinært resultat før skattekostnad		102 068	-75 700
Skattekostnad på ordinært resultat		6 897	
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 171	-75 700
Årsresultat		95 171	-75 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 699	-75 699
Annen egenkapital		19 472	
Sum overføringer og disponeringer		95 171	-75 699



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	278 744	398 206
Sum varige driftsmidler		278 744	398 206
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 7	128 925	128 925
Sum finansielle anleggsmidler		128 925	128 925
Sum anleggsmidler		407 669	527 131
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		410 000	800 000
Sum varer		410 000	800 000
Fordringer			
Kundefordringer		18 079	14 038
Andre fordringer			179 328
Sum fordringer		18 079	193 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		349 766	258 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 766	258 644
Sum omløpsmidler		777 845	1 252 010
SUM EIENDELER		1 185 514	1 779 141

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 472	
Udekket tap			75 699
Sum opptjent egenkapital		19 472	-75 699
Sum egenkapital		49 472	-45 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 897	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 897	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	165 758	
Langsiktig konserngjeld	5, 6	-165 851	
Sum annen langsiktig gjeld		-93	
Sum langsiktig gjeld		6 804	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 826	963 546
Skyldige offentlige avgifter		125 087	
Kortsiktig konserngjeld			598 200
Annen kortsiktig gjeld		251 324	263 095
Sum kortsiktig gjeld		1 129 238	1 824 841
Sum gjeld		1 136 042	1 824 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 185 514	1 779 142



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 489214

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 536 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS
Forretningsadresse: Skjebergveien 9
1738 BORGENHAUGEN

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: Imran Khan
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, 21.06.2022

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: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 726 787	3 649 048
Annen driftsinntekt		27 354	28 422
Sum inntekter		13 754 141	3 677 470
Kostnader			
Varekostnad		9 811 040	3 037 906
Lønnskostnad	1, 2	1 922 969	145 444
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 462	13 731
Annen driftskostnad		1 792 274	549 780
Sum kostnader		13 645 746	3 746 861
Driftsresultat		108 396	-69 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		229	33
Annen finansinntekt		1 030	
Sum finansinntekter		1 259	33
Annen rentekostnad		6 424	6 342
Annen finanskostnad		1 163	
Sum finanskostnader		7 587	6 342
Netto finans		-6 328	-6 309
Ordinært resultat før skattekostnad		102 068	-75 700
Skattekostnad på ordinært resultat		6 897	
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 171	-75 700
Årsresultat		95 171	-75 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 699	-75 699
Annen egenkapital		19 472	
Sum overføringer og disponeringer		95 171	-75 699



Organisasjonsnr: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

278 744

398 206

Sum varige driftsmidler

278 744

398 206

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

4, 7

128 925

128 925

**Sum finansielle
anleggsmidler**

128 925

128 925

Sum anleggsmidler

407 669

527 131

Omløpsmidler

Varer

Varer

410 000

800 000

Sum varer

410 000

800 000

Fordringer

Kundefordringer

18 079

14 038

Andre fordringer

179 328

Sum fordringer

18 079

193 366

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

349 766

258 644

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

349 766

258 644

Sum omløpsmidler

777 845

1 252 010

SUM EIENDELER

1 185 514

1 779 141

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	19 472	
Udekket tap		75 699
Sum opptjent egenkapital	19 472	-75 699
Sum egenkapital	49 472	-45 699
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 897	
Sum avsetninger for forpliktelseser	6 897	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 165 758	
Langsiktig konserngjeld	5, 6 -165 851	
Sum annen langsiktig gjeld	-93	
Sum langsiktig gjeld	6 804	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	752 826	963 546
Skyldige offentlige avgifter	125 087	
Kortsiktig konserngjeld		598 200
Annen kortsiktig gjeld	251 324	263 095
Sum kortsiktig gjeld	1 129 238	1 824 841
Sum gjeld	1 136 042	1 824 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 185 514	1 779 142



Organisasjonsnr: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1684183.00	127471.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	235057.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2413.00	17973.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1316.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1922969.00	145444.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

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

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
128925.00

Mer om fordringer

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

Note

5

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

7

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.



Noter 2021

UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN 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 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 684 183	127 471
Arbeidsgiveravgift	235 057	
Pensjonskostnader	2 413	17 973
Andre ytelser	1 316	
Sum	1 922 969	145 444

Note 3 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2021

Tilgang i året

Avgang i året

Anskaffelseskost 31.12.2021

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer
av nedskrivninger 31.12.2021

Balanseført verdi 31.12.2021

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av
nedskrivninger i regnskapsåret

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

128 925

Note 5 - 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 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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