



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 929 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONSPARTNER AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 17
1599 MOSS

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: Christian Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

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, 23.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 679 432	6 298 344
Annen driftsinntekt			-28 066
Sum inntekter		16 679 432	6 270 278
Kostnader			
Varekostnad		11 666 500	3 432 374
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 431 808	1 847 347
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	172 962	57 368
Annen driftskostnad	6	1 632 862	768 814
Sum kostnader		15 904 131	6 105 903
Driftsresultat		775 300	164 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		137	482
Sum finansinntekter		137	482
Annen rentekostnad		43 007	19 136
Sum finanskostnader		43 007	19 136
Netto finans		-42 871	-18 653
Ordinært resultat før skattekostnad		732 430	145 722
Skattekostnad på ordinært resultat	9	249 780	17 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		482 650	128 652
Årsresultat		482 650	128 652
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		482 650	128 652
Sum overføringer og disponeringer		482 650	128 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	796 089	643 435
Sum varige driftsmidler		796 089	643 435
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5, 16	93 790	60 634
Sum finansielle anleggsmidler		93 790	60 634
Sum anleggsmidler		889 879	704 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	750 580	660 755
Sum varer		750 580	660 755
Fordringer			
Kundefordringer	11, 15	2 777 338	1 732 088
Andre fordringer	5	9 164	6 453
Sum fordringer		2 786 502	1 738 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 005 394	316 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 005 394	316 832
Sum omløpsmidler		4 542 476	2 716 128
SUM EIENDELER		5 432 355	3 420 197

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7, 13, 18	30 000	30 000
Overkurs	13	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		82 574	82 574
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	951 761	819 111
Sum opptjent egenkapital		951 761	819 111
Sum egenkapital	13	1 034 335	901 685
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			17 070
Sum avsetninger for forpliktelser			17 070
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 17	604 061	507 986
Sum annen langsiktig gjeld		604 061	507 986
Sum langsiktig gjeld		604 061	525 056
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 602 735	1 138 426
Betalbar skatt		266 850	123 183
Skyldige offentlige avgifter		722 200	470 917
Annen kortsiktig gjeld		202 174	260 930
Sum kortsiktig gjeld		3 793 960	1 993 456
Sum gjeld		4 398 021	2 518 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 432 355	3 420 197
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		841 668	615 667



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 929447

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 929 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VENTILASJONSPARTNER AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 17
1599 MOSS

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: Christian Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

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, 22.09.2022

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: 916 929 056
VENTILASJONSPARTNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 679 432	6 298 344
Annen driftsinntekt			-28 066
Sum inntekter		16 679 432	6 270 278
Kostnader			
Varekostnad		11 666 500	3 432 374
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 431 808	1 847 347
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	172 962	57 368
Annen driftskostnad	6	1 632 862	768 814
Sum kostnader		15 904 131	6 105 903
Driftsresultat		775 300	164 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		137	482
Sum finansinntekter		137	482
Annen rentekostnad		43 007	19 136
Sum finanskostnader		43 007	19 136
Netto finans		-42 871	-18 653
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	249 780	17 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		482 650	128 652
Årsresultat		482 650	128 652
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		482 650	128 652
Sum overføringer og disponeringer		482 650	128 652



Organisasjonsnr: 916 929 056
VENTILASJONSPARTNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	8	796 089	643 435
Sum varige driftsmidler		796 089	643 435
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	5, 16	93 790	60 634
Sum finansielle anleggsmidler		93 790	60 634
Sum anleggsmidler		889 879	704 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	15	750 580	660 755
Sum varer		750 580	660 755
Fordringer			
Kundefordringer			
	11, 15	2 777 338	1 732 088
Andre fordringer			
	5	9 164	6 453
Sum fordringer		2 786 502	1 738 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	1 005 394	316 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 005 394	316 832
Sum omløpsmidler		4 542 476	2 716 128
SUM EIENDELER		5 432 355	3 420 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)			
	7, 13, 18	30 000	30 000
Overkurs			
	13	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		82 574	82 574



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	951 761	819 111
Sum opptjent egenkapital		951 761	819 111
Sum egenkapital	13	1 034 335	901 685
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			17 070
Sum avsetninger for forpliktelseser			17 070
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 17	604 061	507 986
Sum annen langsiktig gjeld		604 061	507 986
Sum langsiktig gjeld		604 061	525 056
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 602 735	1 138 426
Betalbar skatt		266 850	123 183
Skyldige offentlige avgifter		722 200	470 917
Annen kortsiktig gjeld		202 174	260 930
Sum kortsiktig gjeld		3 793 960	1 993 456
Sum gjeld		4 398 021	2 518 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 432 355	3 420 197
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		841 668	615 667



Organisasjonsnr: 916 929 056
VENTILASJONSPARTNER 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2038936.00	1561995.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300830.00	220199.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61407.00	35577.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30634.00	29576.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2431807.00	1847347.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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

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

Note

16

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
93790.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

17

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
604060.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
741040.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ



34286.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.

**Balanse pr. 31. desember 2021**
VENTILASJONSPARTNER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7, 13, 18	30 000	30 000
Overkurs	13	52 574	52 574
Sum innskutt egenkapital		82 574	82 574
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	951 761	819 111
Sum opptjent egenkapital		951 761	819 111
Sum egenkapital	13	1 034 335	901 686
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	17 070
Sum avsetning for forpliktelser		0	17 070
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 17	604 061	507 986
Sum annen langsiktig gjeld		604 061	507 986
Sum langsiktig gjeld		604 061	525 056
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 602 735	1 138 426
Betalbar skatt		266 850	123 183
Skyldige offentlige avgifter		722 200	470 917
Annen kortsiktig gjeld		202 174	260 930
Sum kortsiktig gjeld		3 793 960	1 993 456
Sum gjeld		4 398 021	2 518 512
Sum egenkapital og gjeld		5 432 355	3 420 197
Poster utenom balansen			
Pantstillelser		841 668	615 667

Moss 08/09/2022


Christian Hauge
Styrets leder / Daglig leder



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ventilasjonspartner AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ventilasjonspartner AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 482 650,-. 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, 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 med forbehold

På grunn av restriksjoner som følge av Covid-19, har vi ikke vært tilstede på selskapets varetelling. Vi har heller ikke kunnet gjennomføre alternative handlinger, som gir oss tilfredsstillende bevis for varelagerets eksistens og fysiske tilstand pr. 31.12.2021. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å justere varelageret, samt varekostnaden i resultatregnskapet.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



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. 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/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter.no>

Andre forhold

Selskapet betaler ikke offentlige avgifter til fastsatte frister.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån på kr. 34 286,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder

Lørenskog 16.09.2022

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Statsautorisert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Noter 2021

VENTILASJONSPARTNER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 038 936	1 561 995



Arbeidsgiveravgift	300 830	220 199
Pensjonskostnader	61 407	35 577
Andre ytelser	30 634	29 576
Sum	2 431 807	1 847 347

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 109 191	0	15 083

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	34 286
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 000	30 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 000	30 000

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hauge, Christian (Daglig leder, Styreleder)	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	740 916
Tilgang i året	325 617
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 066 533



Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(97 482)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(270 444)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	796 089

Årets avskrivninger	(172 962)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	732 430	145 722
+/- Permanente forskjeller		1 511
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	528 487	(195 197)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(47 964)	
Årets skattegrunnlag	1 212 953	(47 964)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	266 850	
Sum	266 850	
+/- Endring i utsatt skatt	(17 070)	17 070
Skattekostnad i resultatregnskapet	249 780	17 070
Betalbar skatt i skattekostnad	266 850	
Betalbar skatt i balansen	266 850	0

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	131 062	162 438	(31 376)
Omløpsmidler	(5 508)	(565 371)	559 863
Skattemessig fremførbart underskudd	(47 964)	0	(47 964)
Netto forskjeller	77 590	(402 933)	480 523
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	402 933	(402 933)
Sum midlertidige forskjeller	77 590	0	77 590
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	17 070	0	17 070

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 88 645

Note 11 - 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	3 393 338	1 799 088
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(616 000)	(67 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 777 338	1 732 088



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 101 722. Skyldig skattetrekk er kr 100 744.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	52 574	819 111	901 685
Ekstraordinært utbytte			-350 000	-350 000
Årets resultat			482 650	482 650
Egenkapital 31.12.2021	30 000	52 574	951 761	1 034 335

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	604 061	507 986
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	604 061	507 986
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	741 040	639 317
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	741 040	639 317

Note 15 - Varer/prosjekt under utførelse

For anleggskontrakter foretas det løpende inntektsføring i takt med fremdrift av prosjektet (løpende avregnings metode). Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader på balansedagen i prosent av estimert total kostnad. For anleggskontrakter som forventes å gi tap, gjøres det avsetning for nettokostnaden ved gjenværende kontraktsfestet produksjon.

Opptjent ikke fakturert pr. 31.12.21 kr 46 000,-.

Note 16 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 93 790

Note 17 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	604 060
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	741 040

Note 18 - Hendelser etter balansedagen - Covid 19

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser ledelsen til det pågående Covid-19 utbrudd. Selskapet er, som andre næringsdrivende selskaper, rammet av utbryddet og selskapet kan bli negativt påvirket. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapet. Basert på den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener ledelsen det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.