



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 190 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKLÅVEN AS
Forretningsadresse: Høsbjørvegen 184
2388 BRUMUNDDAL

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: Dag Terje Bjørlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 20.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 228 567	69 933 054
Annen driftsinntekt			5 600
Sum inntekter		75 228 567	69 938 654
Kostnader			
Varekostnad		45 721 427	43 056 385
Lønnskostnad	1	4 674 897	4 295 430
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	1 174 244	1 328 295
Annen driftskostnad	4	16 299 199	16 051 678
Sum kostnader		67 869 767	64 731 789
Driftsresultat		7 358 800	5 206 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 355	759
Annen finansinntekt		19 845	10 463
Sum finansinntekter		26 200	11 222
Annen rentekostnad		383 296	550 594
Annen finanskostnad		154 418	154 913
Sum finanskostnader		537 713	705 507
Netto finans		-511 513	-694 285
Ordinært resultat før skattekostnad		6 847 287	4 512 580
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 507 394	992 623
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 339 893	3 519 957
Årsresultat		5 339 893	3 519 957
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 530 360	
Annen egenkapital		3 809 533	3 519 957
Sum overføringer og disponeringer		5 339 893	3 519 957



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	642 446	589 316
Sum immaterielle eiendeler		642 446	589 316
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	5 552 103	6 114 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		5 552 103	6 114 803
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 663 801	5 488 801
Investeringer i aksjer og andeler		275 081	275 081
Sum finansielle anleggsmidler		2 938 882	5 763 882
Sum anleggsmidler		9 133 431	12 468 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 400 000	16 500 000
Sum varer		20 400 000	16 500 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	4 840 114	8 606 944
Andre fordringer		2 909 114	4 595 492
Sum fordringer		7 749 228	13 202 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	412 594	294 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		412 594	294 016
Sum omløpsmidler		28 561 822	29 996 451
SUM EIENDELER		37 695 253	42 464 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	6, 12	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	14 577 455	10 767 922
Sum opptjent egenkapital		14 577 455	10 767 922
Sum egenkapital	12	14 687 455	10 877 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	6 481 450	9 933 318
Langsiktig konserngjeld	5		4 327 887
Sum annen langsiktig gjeld		6 481 450	14 261 205
Sum langsiktig gjeld		6 481 450	14 261 205
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 738 538	2 447 242
Leverandørgjeld		8 135 204	9 244 210
Betalbar skatt	8	1 128 884	1 196 382
Skyldige offentlige avgifter		2 224 256	2 083 586
Kortsiktig konserngjeld		1 962 000	1 480 638
Annen kortsiktig gjeld		337 464	873 267
Sum kortsiktig gjeld		16 526 347	17 325 325
Sum gjeld		23 007 797	31 586 530
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 695 253	42 464 452



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 726902

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 190 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKLÅVEN AS
Forretningsadresse: Høsbjørvegen 184
2388 BRUMUNDDAL

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: Dag Terje Bjørlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 992 190 094
DEKKLÅVEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 228 567	69 933 054
Annen driftsinntekt			5 600
Sum inntekter		75 228 567	69 938 654
Kostnader			
Varekostnad		45 721 427	43 056 385
Lønnskostnad	1	4 674 897	4 295 430
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	1 174 244	1 328 295
Annen driftskostnad	4	16 299 199	16 051 678
Sum kostnader		67 869 767	64 731 789
Driftsresultat		7 358 800	5 206 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 355	759
Annen finansinntekt		19 845	10 463
Sum finansinntekter		26 200	11 222
Annen rentekostnad		383 296	550 594
Annen finanskostnad		154 418	154 913
Sum finanskostnader		537 713	705 507
Netto finans		-511 513	-694 285
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 507 394	992 623
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 339 893	3 519 957
Årsresultat		5 339 893	3 519 957
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 530 360	
Annen egenkapital		3 809 533	3 519 957
Sum overføringer og disponeringer		5 339 893	3 519 957



Organisasjonsnr: 992 190 094
DEKKLÅVEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	642 446	589 316
Sum immaterielle eiendeler		642 446	589 316
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	5 552 103	6 114 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		5 552 103	6 114 803
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 663 801	5 488 801
Investeringer i aksjer og andeler		275 081	275 081
Sum finansielle anleggsmidler		2 938 882	5 763 882
Sum anleggsmidler		9 133 431	12 468 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 400 000	16 500 000
Sum varer		20 400 000	16 500 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	4 840 114	8 606 944
Andre fordringer		2 909 114	4 595 492
Sum fordringer		7 749 228	13 202 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	412 594	294 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		412 594	294 016
Sum omløpsmidler		28 561 822	29 996 451
SUM EIENDELER		37 695 253	42 464 452
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	6, 12	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	14 577 455	10 767 922
Sum opptjent egenkapital		14 577 455	10 767 922
Sum egenkapital	12	14 687 455	10 877 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	6 481 450	9 933 318
Langsiktig konserngjeld	5		4 327 887
Sum annen langsiktig gjeld		6 481 450	14 261 205
Sum langsiktig gjeld		6 481 450	14 261 205
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	2 738 538	2 447 242
Leverandørgjeld		8 135 204	9 244 210
Betalbar skatt	8	1 128 884	1 196 382
Skyldige offentlige avgifter		2 224 256	2 083 586
Kortsiktig konserngjeld		1 962 000	1 480 638
Annen kortsiktig gjeld		337 464	873 267
Sum kortsiktig gjeld		16 526 347	17 325 325
Sum gjeld		23 007 797	31 586 530
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 695 253	42 464 452



Organisasjonsnr: 992 190 094
DEKKLÅVEN 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3910184.00	3846508.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	572269.00	518792.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134190.00	59972.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58253.00	-129842.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4674896.00	4295430.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dekklåven AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Dekklåven AS' årsregnskap som 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 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. 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 182HN-ZEAE6-W1SK3-3T2MO-XJEQK-T5716



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dekklåven AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Gjøvik, 31. mai 2022
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 182HN-ZEAE6-W15K3-3T2MO-XJEQK-75716



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."

Thomas Hagen Alm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-1419315

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-07-08 13:57:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 182HN-ZEAE6-W15K3-3T2MO-XJEQK-15716

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>



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	3 910 184	3 846 508
Arbeidsgiveravgift	572 269	518 792
Pensjonskostnader	134 190	59 972
Andre ytelser / Refusjoner	58 253	(129 842)
Sum	4 674 896	4 295 430



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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	94 593	83 400
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	94 593	83 400

Note 5 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Fordring Holmik Holding AS	2 663 801	5 488 802
Gjeld til K-T Invest AS	0	-1 480 664
Gjeld til Eier/Styreleder	0	-510 040
Gjeld til Dekklåven Elverum AS	0	-4 327 887

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 100,00	110 000,00
Sum	100		110 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holmik Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	12 880 278
Tilgang i året	611 544
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	13 491 822
Akkumulerte avskrivninger 31.12	7 939 721
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 552 103
Årets avskrivninger	1 174 244
Økonomisk levetid	5,0 - 10,0 år
Avskrivningsplan	10 - 20 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	6 847 287	4 512 580
+/- Permanente forskjeller	4 500	(657)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	241 502	926 176
Årets skattegrunnlag	7 093 289	5 438 099
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 560 524	1 196 382
Sum	1 560 524	1 196 382
+/- Endring i utsatt skatt	(53 130)	(203 759)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 507 394	992 623
Betalbar skatt i skattekostnad	1 560 524	1 196 382
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(431 640)	
Betalbar skatt i balansen	1 128 884	1 196 382

Note 9 - 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	(1 578 707)	(1 720 209)	141 502
Omløpsmidler	(1 100 000)	(1 200 000)	100 000
Sum midlertidige forskjeller	(2 678 707)	(2 920 209)	241 502
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(589 316)	(642 446)	53 130

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	5 040 114	8 706 944
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 840 114	8 606 944

Note 11 - Bankinnskudd

I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 207 567. Skyldig skattetrekk er kr 197 197.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	110 000	10 767 922	10 877 922
Årets resultat		5 339 893	5 339 893
Konsernbidrag		(1 530 360)	(1 530 360)
Egenkapital 31.12.2021	110 000	14 577 455	14 687 455



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
KK	2 735 538	2 477 242
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 481 450	9 933 318
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	9 216 988	12 380 560
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 840 114	8 606 944
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	20 400 000	16 500 000
Sum	25 240 114	25 106 944

Av langsiktig gjeld på kr 6 481 450 forfaller kr. 0 om mer enn 5 år.