



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 783 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN MASKINSERVICE AS
Forretningsadresse: Osbekkgata 2
1776 HALDEN

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 536 643	3 288 247
Annen driftsinntekt		103 250	102 000
Sum inntekter		3 639 893	3 390 247
Kostnader			
Varekostnad		2 265 240	2 016 180
Lønnskostnad	1, 4	664 805	695 287
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	17 000	17 000
Annen driftskostnad	5	567 552	572 102
Sum kostnader		3 514 596	3 300 569
Driftsresultat		125 296	89 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 743	1 833
Annen finansinntekt		670	
Sum finansinntekter		6 413	1 833
Annen rentekostnad		40 036	49 289
Annen finanskostnad			1 525
Sum finanskostnader		40 036	50 814
Netto finans		-33 623	-48 981
Ordinært resultat før skattekostnad		91 673	40 697
Skattekostnad på ordinært resultat	11	24 669	7 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 004	33 594
Årsresultat		67 004	33 594
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		35 000	130 000
Annen egenkapital		32 004	-96 406
Sum overføringer og disponeringer		67 004	33 594



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 og lign.	6	36 800	53 800
Sum varige driftsmidler		36 800	53 800
Sum anleggsmidler		36 800	53 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	821 969	890 000
Sum varer		821 969	890 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	116 063	30 905
Andre fordringer	14	53 731	149 366
Sum fordringer		169 794	180 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	183 347	263 043
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 347	263 043
Sum omløpsmidler		1 175 110	1 333 313
SUM EIENDELER		1 211 910	1 387 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	48 227	16 222
Sum opptjent egenkapital		48 227	16 222
Sum egenkapital	10	148 227	116 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	371 459	446 073
Sum annen langsiktig gjeld		371 459	446 073
Sum langsiktig gjeld		371 459	446 073
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 966	491 261
Betalbar skatt	11	24 668	7 103
Skyldige offentlige avgifter		158 283	136 454
Utbytte		35 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		80 307	60 000
Sum kortsiktig gjeld		692 224	824 818
Sum gjeld		1 063 683	1 270 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 910	1 387 113



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 206323

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 783 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN MASKINSERVICE AS
Forretningsadresse: Osbekkgata 2
1776 HALDEN

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2022

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, 19.04.2022

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: 975 783 316
HALDEN MASKINSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 536 643	3 288 247
Annen driftsinntekt		103 250	102 000
Sum inntekter		3 639 893	3 390 247
Kostnader			
Varekostnad		2 265 240	2 016 180
Lønnskostnad	1, 4	664 805	695 287
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	17 000	17 000
Annen driftskostnad	5	567 552	572 102
Sum kostnader		3 514 596	3 300 569
Driftsresultat		125 296	89 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 743	1 833
Annen finansinntekt		670	
Sum finansinntekter		6 413	1 833
Annen rentekostnad		40 036	49 289
Annen finanskostnad			1 525
Sum finanskostnader		40 036	50 814
Netto finans		-33 623	-48 981
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	24 669	7 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 004	33 594
Årsresultat		67 004	33 594
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		35 000	130 000
Annen egenkapital		32 004	-96 406
Sum overføringer og disponeringer		67 004	33 594



Organisasjonsnr: 975 783 316
HALDEN MASKINSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	6	36 800	53 800
Sum varige driftsmidler		36 800	53 800
Sum anleggsmidler		36 800	53 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	821 969	890 000
Sum varer		821 969	890 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	116 063	30 905
Andre fordringer	14	53 731	149 366
Sum fordringer		169 794	180 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	183 347	263 043
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 347	263 043
Sum omløpsmidler		1 175 110	1 333 313
SUM EIENDELER		1 211 910	1 387 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	48 227	16 222
Sum opptjent egenkapital		48 227	16 222
Sum egenkapital	10	148 227	116 222



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	371 459	446 073
Sum annen langsiktig gjeld		371 459	446 073
Sum langsiktig gjeld		371 459	446 073
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 966	491 261
Betalbar skatt	11	24 668	7 103
Skyldige offentlige avgifter		158 283	136 454
Utbytte		35 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		80 307	60 000
Sum kortsiktig gjeld		692 224	824 818
Sum gjeld		1 063 683	1 270 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 910	1 387 113



Organisasjonsnr: 975 783 316
HALDEN MASKINSERVICE 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 og laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	537600.00	560000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82888.00	81768.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42338.00	41445.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1979.00	12074.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	664805.00	695287.00

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

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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021

Halden Maskinservice 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 og laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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	537 600	560 000
Arbeidsgiveravgift	82 888	81 768
Pensjonskostnader	42 338	41 445
Andre ytelser	1 979	12 074
Sum	664 805	695 287



Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	523 000	0	4 392

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	85 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	85 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(31 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(48 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	36 800
Årets avskrivninger	(17 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - 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	141 063	40 905
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	116 063	30 905

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 24 077. Skyldig skattetrekk er kr 37 027.

Skattetrekk for 6.termin 2021 er betalt til korrekt tid i 2022.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

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



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stein Hagen Granli	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	16 222	116 222
Årets resultat		67 004	67 004
Avsatt utbytte		(35 000)	(35 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	48 227	148 227

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	91 673	40 697
+/- Permanente forskjeller	238	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 217	1 496
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(9 906)
Årets skattegrunnlag	112 129	32 287
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 668	7 103
Sum	24 668	7 103
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 669	7 103
Betalbar skatt i skattekostnad	24 668	7 103
Betalbar skatt i balansen	24 668	7 103

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	4 704	(513)	5 217
Omløpsmidler	(10 000)	(25 000)	15 000
Netto forskjeller	(5 296)	(25 513)	20 217
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 296	25 513	(20 217)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 613

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	371 459	446 073
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	371 459	446 073



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	821 969	890 000
Selskapet har stilt garanti til leverandør med	50 000	50 000
Sum	871 969	940 000

Av langsiktig gjeld på kr 371 459 forfaller ca kr 100 000 om mer enn 5 år.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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