



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 812 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME OG INTERIØR AS
Forretningsadresse: Hov næringspark
Tyrimyrveien 11
3515 HØNEFOSS

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: Sissel Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2022

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 505 797	9 098 171
Annen driftsinntekt			105
Sum inntekter		11 505 797	9 098 276
Kostnader			
Varekostnad		7 110 731	5 363 093
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	2 086 297	2 024 266
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 758	
Annen driftskostnad	6	1 439 200	1 353 615
Sum kostnader		10 637 986	8 740 974
Driftsresultat		867 811	357 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		610	346
Annen finansinntekt		11 801	5 746
Sum finansinntekter		12 411	6 092
Annen rentekostnad		1 893	6 207
Annen finanskostnad		12 046	12 212
Sum finanskostnader		13 939	18 419
Netto finans		-1 528	-12 327
Ordinært resultat før skattekostnad		866 283	344 975
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	190 583	66 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 700	278 095
Årsresultat		675 700	278 095
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	12	1 150 000	
Annen egenkapital	12	-474 300	278 095



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		675 700	278 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	14 066	
Sum varige driftsmidler		14 066	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Sum finansielle anleggsmidler		40 620	40 620
Sum anleggsmidler		54 686	40 620
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	1 110 356	1 037 609
Sum varer		1 110 356	1 037 609
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	410 646	213 925
Andre fordringer		49 856	26 053
Sum fordringer		460 502	239 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 657 821	1 238 076
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 657 821	1 238 076
Sum omløpsmidler		3 228 679	2 515 663
SUM EIENDELER		3 283 365	2 556 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Overkurs	12	7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		107 000	107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	669 376	1 143 676
Sum opptjent egenkapital		669 376	1 143 676
Sum egenkapital		776 376	1 250 676
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	658	
Sum avsetninger for forpliktelser		658	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		658	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		782 106	659 149
Betalbar skatt	7, 8	189 925	66 880
Skyldige offentlige avgifter		498 133	404 885
Annen kortsiktig gjeld	4	1 036 167	174 693
Sum kortsiktig gjeld		2 506 331	1 305 607
Sum gjeld		2 506 989	1 305 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 283 365	2 556 283



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 896201

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 812 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME OG INTERIØR AS
Forretningsadresse: Hov næringspark
Tyrimyerveien 11
3515 HØNEFOSS

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: Sissel Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2022

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, 22.08.2022

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: 991 812 407
VARME OG INTERIØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 505 797	9 098 171
Annen driftsinntekt			105
Sum inntekter		11 505 797	9 098 276
Kostnader			
Varekostnad		7 110 731	5 363 093
Lønnskostnad	2, 3, 4,	2 086 297	2 024 266
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 758	
Annen driftskostnad	6	1 439 200	1 353 615
Sum kostnader		10 637 986	8 740 974
Driftsresultat		867 811	357 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		610	346
Annen finansinntekt		11 801	5 746
Sum finansinntekter		12 411	6 092
Annen rentekostnad		1 893	6 207
Annen finanskostnad		12 046	12 212
Sum finanskostnader		13 939	18 419
Netto finans		-1 528	-12 327
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		866 283	344 975
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	190 583	66 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 700	278 095
Årsresultat		675 700	278 095
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	12	1 150 000	
Annen egenkapital	12	-474 300	278 095
Sum overføringer og disponeringer		675 700	278 095



Organisasjonsnr: 991 812 407
VARME OG INTERIØR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1

14 066

Sum varige driftsmidler

14 066

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

40 620

40 620

**Sum finansielle
anleggsmidler**

40 620

40 620

Sum anleggsmidler

54 686

40 620

Omløpsmidler

Varer

Varer

11

1 110 356

1 037 609

Sum varer

1 110 356

1 037 609

Fordringer

Kundefordringer

9, 11

410 646

213 925

Andre fordringer

49 856

26 053

Sum fordringer

460 502

239 978

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

1 657 821

1 238 076

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 657 821

1 238 076

Sum omløpsmidler

3 228 679

2 515 663

SUM EIENDELER

3 283 365

2 556 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

12, 13

100 000

100 000

Overkurs

12

7 000

7 000

Sum innskutt egenkapital

107 000

107 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	669 376	1 143 676
Sum opptjent egenkapital		669 376	1 143 676
Sum egenkapital		776 376	1 250 676
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	658	
Sum avsetninger for forpliktelser		658	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		658	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		782 106	659 149
Betalbar skatt	7, 8	189 925	66 880
Skyldige offentlige avgifter		498 133	404 885
Annen kortsiktig gjeld	4	1 036 167	174 693
Sum kortsiktig gjeld		2 506 331	1 305 607
Sum gjeld		2 506 989	1 305 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 283 365	2 556 283



Organisasjonsnr: 991 812 407
VARME OG INTERIØR 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 og virkelig verdi. 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. 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1710087.00	1668850.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	254672.00	242031.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79274.00	92153.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42264.00	21232.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2086297.00	2024266.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15824.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15824.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1758.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14066.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1758.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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

Note

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



Til generalforsamlingen i Varme og Interiør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Varme og Interiør AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 675 700. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signeringer.

SIGNICAT
28.07.2022



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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Oslo, 28. juli 2022

PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signeringer.

SIGNICAT
28.07.2022



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.07.2022 19.52.22

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021

VARME OG INTERIØR 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 og virkelig verdi.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	15 824
Anskaffelseskost 31.12.2021	15 824
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(1 758)
Balanseført verdi 31.12.2021	14 066
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 758)



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 710 087	1 668 850
Arbeidsgiveravgift	254 672	242 031
Pensjonskostnader	79 274	92 153
Andre ytelser / Refusjoner	42 264	21 232
Sum	2 086 297	2 024 266

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	668 725	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	668 725		0
Styremedlem	421 418		476
Total ytelse til andre ledende personer	1 090 143	0	476

Mer om ytelser til ledende personer

Styrets leder er også daglig leder.

Styrets leder og styremedlem har til gode kr 750 000 på selskapet.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	32 000	28 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	32 000	28 800



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	866 283	344 975
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 989)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(40 975)
Årets skattegrunnlag	863 294	304 000
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	189 925	66 880
Sum	189 925	66 880
+/- Endring i utsatt skatt	658	
Skattekostnad i resultatregnskapet	190 583	66 880
Betalbar skatt i skattekostnad	189 925	66 880
Betalbar skatt i balansen	189 925	66 880

Note 8 - 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	0	2 989	(2 989)
Sum midlertidige forskjeller	0	2 989	(2 989)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	658	(658)

Note 9 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	410 646	213 925
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	410 646	213 925

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 70 648. Skyldig skattetrekk er kr 70 647.

Note 11 - Pant

Som sikkerhet for selskapets kassekreditt er det stilt pant i varelager med kr 1 000 000 og kundefordringer med kr 500 000. Bokførte verdier av varelager og kundefordringer er henholdsvis kr 1 110 356 og kr 410 646.

Trekkgrensning kassekreditt er kr 300 000. Kassekreditten er ikke benyttet pr 31.12.2021.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	7 000	1 143 676	1 250 676
Tilleggsutbytte			(1 150 000)	(1 150 000)
Årets resultat			675 700	675 700
Egenkapital 31.12.2021	100 000	7 000	669 376	776 376



Note 13 - 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
Lund, Fredrik Andreas (Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Lund, Sissel (Daglig leder, Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 14 - Covid-19

Selskapet er ikke vesentlig påvirket av tiltak i forbindelse med Covid-19-pandemeien.