



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 684 932  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE AS  
Forretningsadresse: Rosenborgveien 2  
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

### 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: Jan Roger Tofteberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

### 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, 06.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 384 421	16 190 872
Annen driftsinntekt		881 748	101 474
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 266 169</b>	<b>16 292 346</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 355 439	3 714 913
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	6 805 653	5 581 792
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	816 095	1 055 758
Annen driftskostnad	6	5 931 667	4 968 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 908 854</b>	<b>15 321 133</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 357 315</b>	<b>971 213</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 906	13 657
Annen finansinntekt		47 549	44 270
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>50 455</b>	<b>57 927</b>
Annen rentekostnad		53 974	50 574
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>53 974</b>	<b>50 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 519</b>	<b>7 352</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 353 796</b>	<b>978 566</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	297 967	219 839
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	11	1 055 829	758 727
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	13	7 252	212 317
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 252</b>	<b>212 317</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	1 880 688	1 947 456
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7, 14	3 032 016	1 286 838
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>4 912 704</b>	<b>3 234 294</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	5	182 425	294 025
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>182 425</b>	<b>294 025</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 102 380</b>	<b>3 740 636</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	2 762 304	1 343 759
Andre fordringer	5	124 494	55 429
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 886 798</b>	<b>1 399 188</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 289 959	6 445 734
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 289 959</b>	<b>6 445 734</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 176 757</b>	<b>7 844 922</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 279 137</b>	<b>11 585 558</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	9 273 176	8 217 347
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 273 176</b>	<b>8 217 347</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>9 873 176</b>	<b>8 817 347</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 284 509	956 449
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 284 509</b>	<b>956 449</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 284 509</b>	<b>956 449</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		617 057	454 610
Betalbar skatt	12	92 902	185 812
Skyldige offentlige avgifter		754 943	626 101
Annen kortsiktig gjeld		656 550	545 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 121 453</b>	<b>1 811 762</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 405 962</b>	<b>2 768 211</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 279 137</b>	<b>11 585 558</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 283695

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 684 932  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE AS  
Forretningsadresse: Rosenborgveien 2  
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

#### 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: Jan Roger Tofteberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

#### 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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 984 684 932  
ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 384 421	16 190 872
Annen driftsinntekt		881 748	101 474
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 266 169</b>	<b>16 292 346</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 355 439	3 714 913
Lønnskostnad	1, 2, 3,	6 805 653	5 581 792
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	816 095	1 055 758
Annen driftskostnad	6	5 931 667	4 968 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 908 854</b>	<b>15 321 133</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 357 315</b>	<b>971 213</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 906	13 657
Annen finansinntekt		47 549	44 270
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>50 455</b>	<b>57 927</b>
Annen rentekostnad		53 974	50 574
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>53 974</b>	<b>50 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 519</b>	<b>7 352</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	297 967	219 839
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	11	1 055 829	758 727
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 055 829</b>	<b>758 727</b>



Organisasjonsnr: 984 684 932  
ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 13 7 252 212 317  
Sum immaterielle eiendeler 7 252 212 317

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 7, 14 1 880 688 1 947 456  
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. 7, 14 3 032 016 1 286 838  
Sum varige driftsmidler 7 4 912 704 3 234 294

##### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 5 182 425 294 025  
Sum finansielle anleggsmidler 182 425 294 025

Sum anleggsmidler 5 102 380 3 740 636

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 8 2 762 304 1 343 759  
Andre fordringer 5 124 494 55 429  
Sum fordringer 2 886 798 1 399 188

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 5 289 959 6 445 734  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 5 289 959 6 445 734

Sum omløpsmidler 8 176 757 7 844 922

SUM EIENDELER 13 279 137 11 585 558

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00) 10, 11 600 000 600 000  
Sum innskutt egenkapital 600 000 600 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	9 273 176	8 217 347
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 273 176</b>	<b>8 217 347</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>9 873 176</b>	<b>8 817 347</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	1 284 509	956 449
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 284 509</b>	<b>956 449</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 284 509</b>	<b>956 449</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		617 057	454 610
Betalbar skatt	12	92 902	185 812
Skyldige offentlige avgifter		754 943	626 101
Annen kortsiktig gjeld		656 550	545 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 121 453</b>	<b>1 811 762</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 405 962</b>	<b>2 768 211</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 279 137</b>	<b>11 585 558</b>



Organisasjonsnr: 984 684 932  
ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE 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. 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 investeringsens 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  
12.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5778431.00	4763416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	836507.00	648740.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101397.00	96408.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89318.00	73228.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6805653.00	5581792.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

### 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





BDO AS  
Rådmann Siras vei 2  
1712 Gråtum

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Østfold Transport Service AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Østfold Transport Service AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 (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 avviklet.

### 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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder 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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Gro Borchgrevink  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JN161-SWUJ-OTCBK-D7L8X-GFF8W-0A3Y8



# 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."

## Gro Kristin Borchgrevink

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1247908

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-05 12:35:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JNj6T-SWUJ-OTCBK-D7L8X-GEF8W-0A3Y8

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>



## Noter 2021

### ØSTFOLD TRANSPORT SERVICE 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.

#### 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.

#### Forørig 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	5 778 431	4 763 416
Arbeidsgiveravgift	836 507	648 740
Pensjonskostnader	101 397	96 408
Andre ytelser / Refusjoner	89 318	73 228
<b>Sum</b>	<b>6 805 653</b>	<b>5 581 792</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 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	771 863	0	24 632
<b>Ledende person</b>	<b>Lønn</b>	<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Styret	703 051		4 794
Total ytelse til andre ledende personer	703 051	0	4 794

### Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret.

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	62 510	35 440
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>62 510</b>	<b>35 440</b>

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner etc.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 201 900	1 672 435	6 230 467	9 104 802
Tilgang i året	0	0	2 876 073	2 876 073
Avgang i året	0	0	(3 378 229)	(3 378 229)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 201 900</b>	<b>1 672 435</b>	<b>5 728 311</b>	<b>8 602 646</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(926 879)	(4 943 629)	(5 870 508)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(993 647)	(2 696 295)	(3 689 942)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 201 900</b>	<b>678 788</b>	<b>3 032 016</b>	<b>4 912 704</b>
Årets avskrivninger		(66 768)	(749 327)	(816 095)



Økonomisk levetid		30 år	3-5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 %</b>	<b>3,33%</b>	<b>20-30 %</b>

## Note 8 - 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	2 855 304	1 373 759
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(93 000)	(30 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 762 304</b>	<b>1 343 759</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 248 549. Skyldig skattetrekk er kr 248 528.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000,00
<b>Sum</b>	<b>600</b>		<b>600 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hilde Tangen Tofteberg	280	46,67%	Ordinære aksjer
Jan Roger Tofteberg	280	46,67%	Ordinære aksjer
Ole Kristian Tofteberg	40	6,67%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>600</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	8 217 347	8 817 347
Årets resultat		1 055 829	1 055 829
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>600 000</b>	<b>9 273 176</b>	<b>9 873 176</b>

## Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 353 796	978 566
+/- Permanente forskjeller	600	20 700
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(932 116)	306 103
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(460 770)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>422 280</b>	<b>844 598</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	92 902	185 812
<b>Sum</b>	<b>92 902</b>	<b>185 812</b>
+/- Endring i utsatt skatt	205 065	34 027
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>297 967</b>	<b>219 839</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	92 902	185 812
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>92 902</b>	<b>185 812</b>



## Note 13 - 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	(939 138)	52 412	(991 551)
Omløpsmidler	(25 939)	(85 374)	59 435
Sum midlertidige forskjeller	(965 077)	(32 962)	(932 116)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(212 317)</b>	<b>(7 252)</b>	<b>(205 065)</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 284 509)	(956 449)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>(1 284 509)</b>	<b>(956 449)</b>
Herav beløp som forfaller mer enn 5 år etter årets slutt	(0)	(0)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 944 700	2 337 368
<b>Sum</b>	<b>2 944 700</b>	<b>2 337 368</b>

Ut over dette er det tinglyst pant i selskapets leasingbiler, i forbindelse med etablering av leasingavtaler.

Det er pr. 31.12 avgitt garanti på kr. 648 000 ovenfor Statens Vegvesen.