



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 450 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS
Forretningsadresse: Rønningveien 3A
3772 KRAGERØ

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 Arne Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 696 466	2 790 968
Annen driftsinntekt		577 600	110 000
Sum inntekter		3 274 066	2 900 968
Kostnader			
Varekostnad		681 912	974 427
Lønnskostnad	1, 7	604 840	462 745
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	41 700	120 350
Annen driftskostnad		1 737 106	1 771 015
Sum kostnader		3 065 558	3 328 538
Driftsresultat		208 508	-427 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		562	120
Sum finansinntekter		562	120
Annen rentekostnad		133 767	106 595
Annen finanskostnad		3 365	
Sum finanskostnader		137 132	106 595
Netto finans		-136 569	-106 475
Ordinært resultat før skattekostnad		71 939	-534 045
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 704	-117 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 235	-416 891
Årsresultat		57 235	-416 891
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		57 235	-416 891
Sum overføringer og disponeringer		57 235	-416 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	515 622	530 326
Sum immaterielle eiendeler		515 622	530 326
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	285 050	355 150
Sum varige driftsmidler		285 050	355 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 12	20 250	36 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 250	36 000
Sum anleggsmidler		820 922	921 476
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		401 050	403 805
Sum varer		401 050	403 805
Fordringer			
Kundefordringer	5	216 668	150 633
Andre fordringer	12	41 356	37 482
Sum fordringer		258 024	188 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	
Sum omløpsmidler		678 594	591 920
SUM EIENDELER		1 499 517	1 513 397

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00)	2, 6	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		1 209 000	1 209 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 765 105	1 822 340
Sum opptjent egenkapital		-1 765 105	-1 822 340
Sum egenkapital	6	-556 105	-613 340
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	98 327	5 695
Sum annen langsiktig gjeld		98 327	5 695
Sum langsiktig gjeld		98 327	5 695
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		813 014	819 017
Leverandørgjeld		875 648	1 014 046
Skyldige offentlige avgifter		129 608	131 668
Annen kortsiktig gjeld		139 025	156 311
Sum kortsiktig gjeld		1 957 296	2 121 042
Sum gjeld		2 055 622	2 126 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 499 517	1 513 397



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 271804

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 450 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS
Forretningsadresse: Rønningveien 3A
3772 KRAGERØ

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 Arne Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 09.05.2022

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: 929 450 256
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 696 466	2 790 968
Annen driftsinntekt		577 600	110 000
Sum inntekter		3 274 066	2 900 968
Kostnader			
Varekostnad		681 912	974 427
Lønnskostnad	1, 7	604 840	462 745
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	41 700	120 350
Annen driftskostnad		1 737 106	1 771 015
Sum kostnader		3 065 558	3 328 538
Driftsresultat		208 508	-427 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		562	120
Sum finansinntekter		562	120
Annen rentekostnad		133 767	106 595
Annen finanskostnad		3 365	
Sum finanskostnader		137 132	106 595
Netto finans		-136 569	-106 475
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 704	-117 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 235	-416 891
Årsresultat		57 235	-416 891
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		57 235	-416 891
Sum overføringer og disponeringer		57 235	-416 891



Organisasjonsnr: 929 450 256
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	515 622	530 326
Sum immaterielle eiendeler		515 622	530 326
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	285 050	355 150
Sum varige driftsmidler		285 050	355 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 12	20 250	36 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 250	36 000
Sum anleggsmidler		820 922	921 476
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		401 050	403 805
Sum varer		401 050	403 805
Fordringer			
Kundefordringer	5	216 668	150 633
Andre fordringer	12	41 356	37 482
Sum fordringer		258 024	188 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	
Sum omløpsmidler		678 594	591 920
SUM EIENDELER		1 499 517	1 513 397
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00)	2, 6	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9	9 000	9 000



Sum innskutt egenkapital		1 209 000	1 209 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 765 105	1 822 340
Sum opptjent egenkapital		-1 765 105	-1 822 340
Sum egenkapital	6	-556 105	-613 340
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	98 327	5 695
Sum annen langsiktig gjeld		98 327	5 695
Sum langsiktig gjeld		98 327	5 695
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		813 014	819 017
Leverandørgjeld		875 648	1 014 046
Skyldige offentlige			
avgifter		129 608	131 668
Annen kortsiktig gjeld		139 025	156 311
Sum kortsiktig gjeld		1 957 296	2 121 042
Sum gjeld		2 055 622	2 126 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 499 517	1 513 397



Organisasjonsnr: 929 450 256
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN 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**

7

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	485698.00	395783.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70748.00	53596.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39048.00	9747.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9347.00	3619.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	604841.00	462745.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

13

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	695000.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-366000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	329000.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-43950.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	285050.00	



Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-41700.00

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

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
98326.00 5695.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note



8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

9

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

10

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
814000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

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



Årsregnskap for 2021

**VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS
3772 KRAGERØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 696 466	2 790 968
Annen driftsinntekt		577 600	110 000
Sum driftsinntekter		3 274 066	2 900 968
Varekostnad		(681 912)	(974 427)
Lønnskostnad	1, 7	(604 840)	(462 745)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	(41 700)	(120 350)
Annen driftskostnad		(1 737 106)	(1 771 015)
Sum driftskostnader		(3 065 558)	(3 328 538)
Driftsresultat		208 508	(427 570)
Annen renteinntekt		562	120
Sum finansinntekter		562	120
Annen rentekostnad		(133 767)	(106 595)
Annen finanskostnad		(3 365)	0
Sum finanskostnader		(137 132)	(106 595)
Netto finans		(136 569)	(106 475)
Ordinært resultat før skattekostnad		71 939	(534 045)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(14 704)	117 154
Ordinært resultat		57 235	(416 891)
Arsresultat		57 235	(416 891)
Overføringer			
Udekket tap		57 235	(416 891)
Sum		57 235	(416 891)



Balanse pr. 31. desember 2021
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	515 622	530 326
Sum immaterielle eiendeler		515 622	530 326
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	285 050	355 150
Sum varige driftsmidler		285 050	355 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 12	20 250	36 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 250	36 000
Sum anleggsmidler		820 922	921 476
Omløpsmidler			
Varer		401 050	403 805
Sum varer		401 050	403 805
Fordringer			
Kundefordringer	5	216 668	150 633
Andre fordringer	12	41 356	37 482
Sum fordringer		258 024	188 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 520	0
Sum omløpsmidler		678 594	591 920
Sum eiendeler		1 499 517	1 513 397

**Balanse pr. 31. desember 2021**
VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00)	2, 6	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		1 209 000	1 209 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 765 105)	(1 822 340)
Sum opptjent egenkapital		(1 765 105)	(1 822 340)
Sum egenkapital	6	(556 105)	(613 340)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	98 327	5 695
Sum annen langsiktig gjeld		98 327	5 695
Sum langsiktig gjeld		98 327	5 695
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		813 014	819 017
Leverandørgjeld		875 648	1 014 046
Skyldige offentlige avgifter		129 608	131 668
Annen kortsiktig gjeld		139 025	156 311
Sum kortsiktig gjeld		1 957 296	2 121 042
Sum gjeld		2 055 622	2 126 737
Sum egenkapital og gjeld		1 499 517	1 513 397

Kragerø


Per Rønningen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	485 698	395 783
Arbeidsgiveravgift	70 748	53 596
Pensjonskostnader	39 048	9 747
Andre ytelser	9 347	3 619
Sum	604 841	462 745

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 200	1 000,00	1 200 000,00
Sum	1 200		1 200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vadfoss Eiendom AS	945	78,75%	Ordinære aksjer
Rønningen, Per (Daglig leder, Styreleder)	255	21,25%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 200	100,00%	

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	71 939	(534 045)
+/- Permanente forskjeller	(5 102)	1 525
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(63 460)	8 950
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 377)	
Årets skattegrunnlag	0	(523 570)
+/- Endring i utsatt skatt	14 704	(117 154)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 704	(117 154)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	354 548	449 328	(94 780)
Omløpsmidler	(43 680)	(75 000)	31 320
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 721 446)	(2 718 069)	(3 377)
Sum midlertidige forskjeller	(2 410 578)	(2 343 741)	(66 837)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(530 327)	(515 623)	(14 704)

Note 5 - 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	291 668	194 313
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(75 000)	(43 680)
Netto oppførte kundefordringer	216 668	150 633



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 200 000	9 000	(1 822 340)	(613 340)
Årets resultat			57 235	57 235
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	9 000	(1 765 105)	(556 105)

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 8 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 9 - Beholdning av egne aksjer

Selskapet har ingen beholdning av egne aksjer.

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	814 000

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	98 326	5 695

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	695 000
Avgang i året	(366 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	329 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(43 950)
Balanseført verdi 31.12.2021	285 050
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(41 700)

Selskapet eier lastebiler, anleggsmidler, containere og utstyr til en vesentlig høyere verdi enn balanseført verdi pr 31.12.2021.



Noter 2021

VADFOSS TRANSPORT & MASKIN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	485 698	395 783
Arbeidsgiveravgift	70 748	53 596
Pensjonskostnader	39 048	9 747
Andre ytelser	9 347	3 619
Sum	604 841	462 745

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 200	1 000,00	1 200 000,00
Sum	1 200		1 200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vadfoss Eiendom AS	945	78,75%	Ordinære aksjer
Rønningen, Per (Daglig leder, Styreleder)	255	21,25%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 200	100,00%	

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	71 939	(534 045)
+/- Permanente forskjeller	(5 102)	1 525
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(63 460)	8 950
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 377)	
Årets skattegrunnlag	0	(523 570)
+/- Endring i utsatt skatt	14 704	(117 154)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 704	(117 154)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	354 548	449 328	(94 780)
Omløpsmidler	(43 680)	(75 000)	31 320
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 721 446)	(2 718 069)	(3 377)
Sum midlertidige forskjeller	(2 410 578)	(2 343 741)	(66 837)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(530 327)	(515 623)	(14 704)

Note 5 - 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	291 668	194 313
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(75 000)	(43 680)
Netto oppførte kundefordringer	216 668	150 633



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 200 000	9 000	(1 822 340)	(613 340)
Årets resultat			57 235	57 235
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	9 000	(1 765 105)	(556 105)

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 8 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 9 - Beholdning av egne aksjer

Selskapet har ingen beholdning av egne aksjer.

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	814 000

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	98 326	5 695

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	695 000
Avgang i året	(366 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	329 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(43 950)
Balanseført verdi 31.12.2021	285 050
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(41 700)

Selskapet eier lastebiler, anleggsmidler, containere og utstyr til en vesentlig høyere verdi enn balanseført verdi pr 31.12.2021.