



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 841 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELAND TERRASSE AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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 Klausen Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-345 893
Sum inntekter			-345 893
Kostnader			
Varekostnad		373 440	41 265
Annen driftskostnad	3	100 538	72 455
Sum kostnader		473 978	113 720
Driftsresultat		-473 978	-459 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 558	22 319
Sum finansinntekter		1 558	22 319
Annen rentekostnad			13 335
Sum finanskostnader			13 335
Netto finans		1 558	8 984
Ordinært resultat før skattekostnad		-472 420	-450 629
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-111 285	-25 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-361 135	-425 603
Årsresultat		-361 135	-425 603
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-361 135	-425 603
Sum overføringer og disponeringer		-361 135	-425 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		20 021	
Sum immaterielle eiendeler		20 021	
Sum anleggsmidler		20 021	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		115 300
Andre fordringer		2 000 000	
Sum fordringer		2 000 000	115 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	419 343	2 984 051
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		419 343	2 984 051
Sum omløpsmidler		2 419 343	3 099 351
SUM EIENDELER		2 439 364	3 099 351
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 439 971 aksjer à kr 1,00)	7, 8	2 439 971	2 439 971
Sum innskutt egenkapital		2 439 971	2 439 971
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-250 607	110 528
Sum opptjent egenkapital		-250 607	110 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	8	2 189 364	2 550 499
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			48 852
Annen kortsiktig gjeld		250 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		250 000	548 852
Sum gjeld		250 000	548 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 439 364	3 099 351



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 657410

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 841 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELAND TERRASSE AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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 Klausen Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 894 841 982
WERGELAND TERRASSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-345 893
Sum inntekter			-345 893
Kostnader			
Varekostnad		373 440	41 265
Annen driftskostnad	3	100 538	72 455
Sum kostnader		473 978	113 720
Driftsresultat		-473 978	-459 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 558	22 319
Sum finansinntekter		1 558	22 319
Annen rentekostnad			13 335
Sum finanskostnader			13 335
Netto finans		1 558	8 984
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-472 420	-450 629
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 285	-25 026
Årsresultat		-361 135	-425 603
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-361 135	-425 603
Sum overføringer og disponeringer		-361 135	-425 603



Organisasjonsnr: 894 841 982
WERGELAND TERRASSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 20 021

Sum immaterielle eiendeler 20 021

Sum anleggsmidler 20 021

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 115 300

Andre fordringer 2 000 000

Sum fordringer 2 000 000 115 300

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 6 419 343 2 984 051

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 419 343 2 984 051

Sum omløpsmidler 2 419 343 3 099 351

SUM EIENDELER 2 439 364 3 099 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 439 971 aksjer à kr 1,00) 7, 8 2 439 971 2 439 971

Sum innskutt egenkapital 2 439 971 2 439 971

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 -250 607 110 528

Sum opptjent egenkapital -250 607 110 528

Sum egenkapital 8 2 189 364 2 550 499

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 48 852

Annen kortsiktig gjeld 250 000 500 000

Sum kortsiktig gjeld 250 000 548 852



Sum gjeld	250 000	548 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 439 364	3 099 351



Organisasjonsnr: 894 841 982
WERGELAND TERRASSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

WERGELAND TERRASSE AS
5232 PARADIS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
WERGELAND TERRASSE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	(345 893)
Sum driftsinntekter		0	(345 893)
Varekostnad		(373 440)	(41 265)
Annen driftskostnad	3	(100 538)	(72 455)
Sum driftskostnader		(473 978)	(113 720)
Driftsresultat		(473 978)	(459 613)
Annen renteinntekt		1 558	22 319
Sum finansinntekter		1 558	22 319
Annen rentekostnad		0	(13 335)
Sum finanskostnader		0	(13 335)
Netto finans		1 558	8 984
Ordinært resultat før skattekostnad		(472 420)	(450 629)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	111 285	25 026
Ordinært resultat		(361 135)	(425 603)
Arsresultat		(361 135)	(425 603)
Overføringer			
Annen egenkapital		(361 135)	(425 603)
Sum		(361 135)	(425 603)



Balanse pr. 31. desember 2021 WERGELAND TERRASSE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		20 021	0
Sum immaterielle eiendeler		20 021	0
Sum anleggsmidler		20 021	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	0	115 300
Andre fordringer		2 000 000	0
Sum fordringer		2 000 000	115 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	419 343	2 984 051
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		419 343	2 984 051
Sum omløpsmidler		2 419 343	3 099 351
Sum eiendeler		2 439 364	3 099 351




Balanse pr. 31. desember 2021
WERGELAND TERRASSE AS

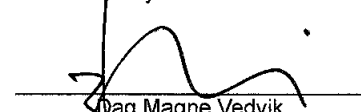
	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 439 971 aksjer à kr 1,00)	7, 8	2 439 971	2 439 971
Sum innskutt egenkapital		2 439 971	2 439 971
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	(250 607)	110 528
Sum opptjent egenkapital		(250 607)	110 528
Sum egenkapital	8	2 189 364	2 550 499
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	48 852
Annen kortsiktig gjeld		250 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		250 000	548 852
Sum gjeld		250 000	548 852
Sum egenkapital og gjeld		2 439 364	3 099 351

I styret for Wergeland Terrasse AS
Bergen, 23/5 - 2022


Reidar Andreas Madsen
Styrets leder

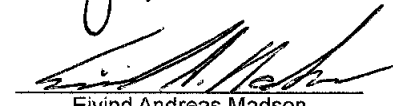

Arne Inge Dalseide
Styremedlem


Svein Fløysand
Styremedlem


Dag Magne Vedvik
Styremedlem


Bjarne Eilert Aardal
Daglig leder


Martin Kronheim
Styremedlem


Eivind Andreas Madsen
Styremedlem



Noter 2021

WERGELAND TERRASSE 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 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen anstte.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(472 420)	(450 629)
+/- Permanente forskjeller		13 040
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 201	22 751
Årets skattegrunnlag	(454 219)	(414 838)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(91 264)	
+/- Endring i utsatt skatt	(20 021)	(25 026)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(111 285)	(25 026)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	115 300	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	115 300	

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 439 971	1,00	2 439 971,00
Sum	2 439 971		2 439 971,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FM Gruppen AS	1 366 384	56,00%	Ordinære aksjer
Madsen Holding AS	829 589	34,00%	Ordinære aksjer
Ingeniør Bjarne Aardal AS	121 999	5,00%	Ordinære aksjer
Vamada Invest AS	121 999	5,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 439 971	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 439 971	110 528		2 550 499
Årets resultat		(110 528)	(250 607)	(361 135)
Egenkapital 31.12.2021	2 439 971	0	(250 607)	2 189 364

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Gevinst- og tapskonto	91 004	72 803	18 201
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(454 219)	454 219
Netto forskjeller	91 004	(381 416)	472 420
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	381 416	(381 416)
Sum midlertidige forskjeller	91 004	0	91 004
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	20 021	0	20 021

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 83 912



Noter 2021

WERGELAND TERRASSE 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 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(472 420)	(450 629)
+/- Permanente forskjeller		13 040
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 201	22 751
Årets skattegrunnlag	(454 219)	(414 838)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(91 264)	
+/- Endring i utsatt skatt	(20 021)	(25 026)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(111 285)	(25 026)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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		115 300
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	115 300	

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 439 971	1,00	2 439 971,00
Sum	2 439 971		2 439 971,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FM Gruppen AS	1 366 384	56,00%	Ordinære aksjer
Madsen Holding AS	829 589	34,00%	Ordinære aksjer
Ingeniør Bjarne Aardal AS	121 999	5,00%	Ordinære aksjer
Vamada Invest AS	121 999	5,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 439 971	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 439 971	110 528		2 550 499
Årets resultat		(110 528)	(250 607)	(361 135)
Egenkapital 31.12.2021	2 439 971	0	(250 607)	2 189 364

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Gevinst- og tapskonto	91 004	72 803	18 201
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(454 219)	454 219
Netto forskjeller	91 004	(381 416)	472 420
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	381 416	(381 416)
Sum midlertidige forskjeller	91 004	0	91 004
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	20 021	0	20 021

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 83 912