



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 900 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA ØKERN AS
Forretningsadresse: Spireaveien 18
0580 OSLO

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: Martin Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

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, 23.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 110 901 | 6 013 318 |
| Sum inntekter | | 6 110 901 | 6 013 318 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 901 229 | 70 998 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 658 984 | 3 549 617 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 42 064 | 28 187 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 162 155 | 1 771 719 |
| Sum kostnader | | 6 764 431 | 5 420 521 |
| Driftsresultat | | -653 531 | 592 797 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 44 |
| Annen finansinntekt | | 146 | |
| Sum finansinntekter | | 146 | 44 |
| Annen rentekostnad | | 1 191 | 301 |
| Sum finanskostnader | | 1 191 | 301 |
| Netto finans | | -1 045 | -257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -654 576 | 592 540 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -144 008 | 130 389 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -510 568 | 462 151 |
| Årsresultat | | -510 568 | 462 151 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -510 568 | 462 151 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -510 568 | 462 151 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 203 228 | 59 220 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 203 228 | 59 220 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 75 719 | 84 371 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 94 606 | 101 972 |
| Sum varige driftsmidler | | 170 325 | 186 343 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 10, 14 | 15 000 | 15 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 000 | 15 000 |
| Sum anleggsmidler | | 388 553 | 260 563 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 272 646 | 452 848 |
| Sum varer | | 272 646 | 452 848 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 555 955 | 575 690 |
| Andre fordringer | 14 | 319 835 | 164 743 |
| Sum fordringer | | 875 790 | 740 433 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 519 003 | 1 486 869 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 519 003 | 1 486 869 |
| Sum omløpsmidler | | 1 667 439 | 2 680 149 |
| SUM EIENDELER | | 2 055 992 | 2 940 712 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00) | 12, 15 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 985 663 | 1 496 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | 985 663 | 1 496 231 |
| Sum egenkapital | 12 | 1 085 663 | 1 596 231 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 145 472 | 509 652 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 457 352 | 475 519 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 367 504 | 359 310 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 970 328 | 1 344 481 |
| Sum gjeld | | 970 328 | 1 344 481 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 055 992 | 2 940 712 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 389197

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 900 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA ØKERN AS
Forretningsadresse: Spireaveien 18
0580 OSLO

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: Martin Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

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, 11.06.2022

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: 922 900 507
WERKSTA ØKERN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 110 901 | 6 013 318 |
| Sum inntekter | | 6 110 901 | 6 013 318 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 901 229 | 70 998 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 658 984 | 3 549 617 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 42 064 | 28 187 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 162 155 | 1 771 719 |
| Sum kostnader | | 6 764 431 | 5 420 521 |
| Driftsresultat | | -653 531 | 592 797 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 44 |
| Annen finansinntekt | | 146 | |
| Sum finansinntekter | | 146 | 44 |
| Annen rentekostnad | | 1 191 | 301 |
| Sum finanskostnader | | 1 191 | 301 |
| Netto finans | | -1 045 | -257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -144 008 | 130 389 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -510 568 | 462 151 |
| Årsresultat | | -510 568 | 462 151 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -510 568 | 462 151 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -510 568 | 462 151 |



Organisasjonsnr: 922 900 507
WERKSTA ØKERN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 203 228 | 59 220 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 203 228 | 59 220 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 75 719 | 84 371 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 94 606 | 101 972 |
| Sum varige driftsmidler | | 170 325 | 186 343 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 10, 14 | 15 000 | 15 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 000 | 15 000 |
| Sum anleggsmidler | | 388 553 | 260 563 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 272 646 | 452 848 |
| Sum varer | | 272 646 | 452 848 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 555 955 | 575 690 |
| Andre fordringer | 14 | 319 835 | 164 743 |
| Sum fordringer | | 875 790 | 740 433 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 519 003 | 1 486 869 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 519 003 | 1 486 869 |
| Sum omløpsmidler | | 1 667 439 | 2 680 149 |
| SUM EIENDELER | | 2 055 992 | 2 940 712 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00) | 12, 15 | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 985 663 | 1 496 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | 985 663 | 1 496 231 |
| Sum egenkapital | 12 | 1 085 663 | 1 596 231 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 145 472 | 509 652 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 457 352 | 475 519 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 367 504 | 359 310 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 970 328 | 1 344 481 |
| Sum gjeld | | 970 328 | 1 344 481 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 055 992 | 2 940 712 |



Organisasjonsnr: 922 900 507
WERKSTA ØKERN 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3122938.00 | 3024510.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 448777.00 | 417032.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 59876.00 | 70880.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27393.00 | 37195.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3658984.00 | 3549617.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
15000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

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.



Noter 2021

WERKSTA ØKERN 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 | 3 122 938 | 3 024 510 |
| Arbeidsgiveravgift | 448 777 | 417 032 |
| Pensjonskostnader | 59 876 | 70 880 |
| Andre ytelser | 27 393 | 37 195 |
| Sum | 3 658 984 | 3 549 617 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 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 | 548 104 | 0 | 0 |

Note 5 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 61 500 | 85 000 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 61 500 | 85 000 |

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Maskiner/ inventar | Transport- midler | Påkostning lokaler | Sum |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 2 140 834 | 419 718 | 86 530 | 2 647 082 |
| Tilgang i året | 26 045 | | | 26 045 |
| Avgang i året | | | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 2 166 879 | 419 718 | 86 530 | 2 673 127 |
| Årets avskrivninger | 33 412 | | 8 652 | 42 064 |
| Akkumulerte avskrivninger | 2 072 275 | 419 718 | 10 811 | 2 502 804 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 94 604 | 0 | 75 719 | 170 323 |
| Avskrivningsprinsipp Levetid | Lineær 5 år | Lineær 5-8 år | Lineær 10 år | |



Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (654 576) | 592 540 |
| +/- Permanente forskjeller | (7) | 137 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 1 694 | (55 434) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (537 242) |
| Årets skattegrunnlag | (652 889) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (144 008) | 130 389 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (144 008) | 130 389 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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 | (56 005) | (57 699) | 1 694 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (213 177) | (866 066) | 652 889 |
| Sum midlertidige forskjeller | (269 182) | (923 765) | 654 583 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (59 220) | (203 228) | 144 008 |

Note 9 - 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 | 555 955 | 575 690 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 555 955 | 575 690 |

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

15 000

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 141 587. Skyldig skattetrekk er kr 134 235.

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 1 496 231 | 1 596 231 |
| Årets resultat | | (510 568) | (510 568) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 985 663 | 1 085 663 |



Note 13 - Langsiktig konserngjeld

| Type | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------|------|
| Foretak i samme konsern | | |
| Tilknyttet selskap | | |
| Felles kontrollert virksomhet | | |

Konserninterne transaksjoner

| | Inntekter | Kostnader |
|---------------------|-----------|-----------|
| Werksta Ensjø AS | 5 052 119 | |
| Werksta Grorud AS | 68 999 | |
| Werksta Romerike AS | | 0 |

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 50 | 2 000,00 | 100 000,00 |
| Sum | 50 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Werksta Nordic AB | 50 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 50 | 100,00% | |

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Werksta Økern AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Werksta Økern AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 6XHZM-48018-8CHAS-ZXDFJ-UJKLK-OYCKI



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Werksta Økern AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapestimatene 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 modifierer vår konklusjon. 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, 16. mai 2022
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 6XHZM-48018-8CHAS-ZXDFJ-UJKLK-OYCK1



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-05-19 11:19:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6XHZM-480I8-8CHA5-ZXDFJ-UKCLK-OYCK1

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>