



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 007 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NILS SØRHEIM AS
Forretningsadresse: Søndre Tollbodgate 7 B
9008 TROMSØ

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: Nils Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 431 318	4 278 546
Annen driftsinntekt		1 433 675	1 395 300
Sum inntekter		5 864 993	5 673 846
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 598 019	3 938 041
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	26 910	31 329
Annen driftskostnad	2	929 615	1 061 013
Sum kostnader		4 554 544	5 030 383
Driftsresultat		1 310 449	643 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			98
Annen finansinntekt		1 344	1 709
Sum finansinntekter		1 344	1 807
Nedskrivning av finansielle eiendeler		600 000	
Annen rentekostnad		2 191	3 772
Sum finanskostnader		602 191	3 772
Netto finans		-600 847	-1 965
Ordinært resultat før skattekostnad		709 603	641 499
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 742	136 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		433 861	504 973
Årsresultat		433 861	504 973
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		430 000	769 000
Overført fra annen egenkapital		3 861	-264 027
Sum overføringer og disponeringer		433 861	504 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	198 227	26 623
Sum varige driftsmidler		198 227	26 623
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	175 460	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		175 460	800 000
Sum anleggsmidler		373 687	826 623
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 846	22 264
Andre fordringer	9	195 428	56 066
Sum fordringer		215 274	78 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 067 419	1 417 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 067 419	1 417 706
Sum omløpsmidler		1 282 693	1 496 036
SUM EIENDELER		1 656 380	2 322 659
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 500,00)	6	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 223	362
Sum opptjent egenkapital		4 223	362
Sum egenkapital	5	254 223	250 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		46 320	69 488
Lån fra aksjonær			426 461
Sum annen langsiktig gjeld		46 320	495 949
Sum langsiktig gjeld		46 320	495 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 192	3 828
Betalbar skatt	4	275 742	136 526
Skyldige offentlige avgifter		245 710	254 094
Utbytte		430 000	769 000
Annen kortsiktig gjeld		385 193	412 899
Sum kortsiktig gjeld		1 355 837	1 576 347
Sum gjeld		1 402 157	2 072 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 656 380	2 322 659



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 670865

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 007 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NILS SØRHEIM AS
Forretningsadresse: Søndre Tollbodgate 7 B
9008 TROMSØ

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: Nils Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 971 007 079
NILS SØRHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 431 318	4 278 546
Annen driftsinntekt		1 433 675	1 395 300
Sum inntekter		5 864 993	5 673 846
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 598 019	3 938 041
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	26 910	31 329
Annen driftskostnad	2	929 615	1 061 013
Sum kostnader		4 554 544	5 030 383
Driftsresultat		1 310 449	643 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			98
Annen finansinntekt		1 344	1 709
Sum finansinntekter		1 344	1 807
Nedskrivning av finansielle eiendeler		600 000	
Annen rentekostnad		2 191	3 772
Sum finanskostnader		602 191	3 772
Netto finans		-600 847	-1 965
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 742	136 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		433 861	504 973
Årsresultat		433 861	504 973
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		430 000	769 000
Overført fra annen egenkapital		3 861	-264 027
Sum overføringer og disponeringer		433 861	504 973



Organisasjonsnr: 971 007 079
NILS SØRHEIM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

3 198 227 26 623

Sum varige driftsmidler **198 227** **26 623**

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

8 175 460 800 000

**Sum finansielle
anleggsmidler**

175 460 **800 000**

Sum anleggsmidler

373 687 **826 623**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

19 846 22 264
9 195 428 56 066

Sum fordringer

215 274 **78 330**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7 1 067 419 1 417 706

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 067 419 **1 417 706**

Sum omløpsmidler

1 282 693 **1 496 036**

SUM EIENDELER

1 656 380 **2 322 659**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer
à kr 500,00)

6 250 000 250 000

Sum innskutt egenkapital

250 000 **250 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4 223 362



Sum opptjent egenkapital		4 223	362
Sum egenkapital	5	254 223	250 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		46 320	69 488
Lån fra aksjonær			426 461
Sum annen langsiktig gjeld		46 320	495 949
Sum langsiktig gjeld		46 320	495 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 192	3 828
Betalbar skatt	4	275 742	136 526
Skyldige offentlige			
avgifter		245 710	254 094
Utbytte		430 000	769 000
Annen kortsiktig gjeld		385 193	412 899
Sum kortsiktig gjeld		1 355 837	1 576 347
Sum gjeld		1 402 157	2 072 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 656 380	2 322 659



Organisasjonsnr: 971 007 079
NILS SØRHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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.



Revisorkompaniet Tromsø

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Nils Sørheim AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Nils Sørheim AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 433 861. Årsregnskapet 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 3.juli 2022

Revisorkompaniet Tromsø AS

Hans-Martin Vaeng

Statsautorisert revisor

Revisorkompaniet Tromsø AS

Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:

Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post

firmapost@revisorkompaniet.no

Web:

www.revisorkompaniet.no



Nils Sørheim AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2021

Note 1.Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper.

Inntektsføring

Inntektsføring av legetjenestene skjer i takt med utførelsen av tjenestene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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. Kostnader forbundet med forskning og utvikling balanseføres, og avskrives over 10 år.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er i følge lov om obligatorisk tjenestepensjon pliktig å ha offentlig tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2.Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger	3 341 308	3 623 080
Folketrygdavgift	261 846	261 570
Andre ytelser	-5 135	53 391
Sum lønnskostnader	<u>3 598 019</u>	<u>3 938 041</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk:

	3	3
--	---	---

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 019 264	2 364 562
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	4 392	4 392

Revisor

Revisjonshonorar	33 125 inkl. mva.
Herav bistand	3 125 inkl. mva.



Note 3. Anleggsmidler

	Kontormaskiner	Inventar	Med.utstyr	Utstyr lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	469 008	182 312	1 209 363	61 827	1 922 510
Tilgang	36 389		162 125		198 514
Avgang	0		0		0
Anskaffelseskost 31.12	505 397	182 312	1 371 488	61 827	2 121 024
Akk. avskrivninger 31.12	467 687	182 312	1 210 971	61 827	1 922 797
Balansført verdi 31.12	37 710	0	160 517	0	198 227
Årets avskrivninger	24 507	795	1 608	0	26 910
Prosentats avskrivn.	33	10	20		
Økonomisk levetid:	3 år	10 år	5 år		
Avskrivningsplan:	Lineær	Lineær	Lineær		

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	709 603
Permanente forskjeller	600 000
Midlertidige forskjeller	-56 231
Foreløpig skattegrunnlag	1 253 372
Fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	1 253 372
Betalbar skatt 22%	275 742
Endring utsatt skatt	0
Skattekostnad i regnskapet	275 742

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	i år	i fjor	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	-92 742	-148 973	56 231
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	-92 742	-148 973	56 231
Skattered.forskjeller som ikke kan utlignes	92 742	148 973	-56 231
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0

Utsatt skatt 31.12, basert på 22% 0 0 0
Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	250 000	362	250 362
Årets resultat		433 861	433 861
Avsetning utbytte		-430 000	-430 000
Egenkapital 31.12	250 000	4 223	254 223

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Nils Sørheim AS pr. 31.12 består av flg.aksjeklasser:

A-aksjer	Antall	Pålydende	Balansført
	500	500	250 000

Aksjonærene i Nils Sørheim AS pr. 31.12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nils Sørheim daglig leder/styreleder	364	72,8%	72,8%
Brynjar Sørheim styremedlem	68	13,6%	13,6%
Daniel Vardan Aasheim styremedlem	68	13,6%	13,6%
Totalt antall aksjer	500	100%	100%

Note 7 Bundne midler

I posten for bankinnskudd inngår det bundne midler med kr. 168.161,78

Note 8 Investeringer i aksjer

	ant.aksjer	pålydende	tot aksjekap	
Antall aksjer i OI/Ita AS:	40	1 250	1 037 500	75 460
Antall aksjer i Smart Start AS	511	100	730 000	100 000
				175 460

Note 9 Andre fordringer

I posten inngår:	
Krav på sykepenger	82 984
Annet	112 444
	195 428





