



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 672 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS
Forretningsadresse: Knottveien 346
7777 NORD-STATLAND

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: Kjetil Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 25.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 124 426	3 975 457
Annen driftsinntekt		73 862	173 215
Sum inntekter		5 198 289	4 148 672
Kostnader			
Varekostnad		2 626 768	1 839 209
Lønnskostnad	1	909 437	547 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	166 242	71 459
Annen driftskostnad		1 968 541	1 530 602
Sum kostnader		5 670 987	3 989 264
Driftsresultat		-472 699	159 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			256
Sum finansinntekter			256
Annen rentekostnad		43 670	46 504
Annen finanskostnad	3		25 342
Sum finanskostnader		43 670	71 846
Netto finans		-43 670	-71 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-516 369	87 819
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-113 491	19 320
Ordinært resultat etter skattekostnad		-402 878	68 499
Årsresultat		-402 878	68 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-402 878	68 499
Totalresultat		-402 878	68 499
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	5	-402 878	
Avsatt til annen egenkapital	5		68 499
Sum overføringer og disponeringer		-402 878	68 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	216 929	103 438
Sum immaterielle eiendeler		216 929	103 438
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		183 334	
Maskiner og anlegg	2, 6	163 045	163 058
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	466 667	224 287
Sum varige driftsmidler		813 046	387 345
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	290 839	407 751
Sum finansielle anleggsmidler		290 839	407 751
Sum anleggsmidler		1 320 814	898 533
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		461 418	389 093
Andre kortsiktige fordringer		636 707	916 508
Sum fordringer		1 098 125	1 305 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 519	481 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 519	481 773
Sum omløpsmidler		1 336 644	1 787 373
SUM EIENDELER		2 657 459	2 685 907

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	68 499	68 499
Udekket tap	5	849 109	446 231
Sum opptjent egenkapital		-780 610	-377 732
Sum egenkapital	5	119 390	522 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	349 031	418 415
Langsiktig konserngjeld		474 568	
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 202 780	1 201 984
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 026 380	1 620 400
Sum langsiktig gjeld		2 026 380	1 620 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 901	343 086
Skyldig offentlige avgifter		200 985	152 574
Annen kortsiktig gjeld		88 803	47 580
Sum kortsiktig gjeld		511 689	543 239
Sum gjeld		2 538 069	2 163 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 657 459	2 685 907



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 841261

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 672 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS
Forretningsadresse: Knotten
7777 NORD-STATLAND

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: Kjetil Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 01.08.2022

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: 912 672 662
FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 124 426	3 975 457
Annen driftsinntekt		73 862	173 215
Sum inntekter		5 198 289	4 148 672
Kostnader			
Varekostnad		2 626 768	1 839 209
Lønnskostnad	1	909 437	547 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	166 242	71 459
Annen driftskostnad		1 968 541	1 530 602
Sum kostnader		5 670 987	3 989 264
Driftsresultat		-472 699	159 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			256
Sum finansinntekter			256
Annen rentekostnad		43 670	46 504
Annen finanskostnad	3		25 342
Sum finanskostnader		43 670	71 846
Netto finans		-43 670	-71 590
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-113 491	19 320
Ordinært resultat etter skattekostnad		-402 878	68 499
Årsresultat		-402 878	68 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-402 878	68 499
Totalresultat		-402 878	68 499
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-402 878	
Avsatt til annen egenkapital	5		68 499
Sum overføringer og disponeringer		-402 878	68 499





Organisasjonsnr: 912 672 662
FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	4	216 929	103 438			
Sum immaterielle eiendeler		216 929	103 438			
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				183 334		
Maskiner og anlegg	2, 6	163 045	163 058			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	466 667	224 287			
Sum varige driftsmidler		813 046	387 345			
Finansielle anleggsmidler						
Andre langsiktige fordringer				7	290 839	407 751
Sum finansielle anleggsmidler		290 839	407 751			
Sum anleggsmidler		1 320 814	898 533			
Omløpsmidler						
Varer						
Fordringer						
Kundefordringer				461 418	389 093	
Andre kortsiktige fordringer				636 707	916 508	
Sum fordringer		1 098 125	1 305 600			
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				238 519	481 773	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 519	481 773			
Sum omløpsmidler		1 336 644	1 787 373			
SUM EIENDELER		2 657 459	2 685 907			
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital						
Innskutt egenkapital						
Aksjekapital	5, 8	900 000	900 000			



Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	68 499	68 499
Udekket tap	5	849 109	446 231
Sum opptjent egenkapital		-780 610	-377 732
Sum egenkapital	5	119 390	522 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2, 6	349 031	418 415
Langsiktig konserngjeld		474 568	
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 202 780	1 201 984
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 026 380	1 620 400
Sum langsiktig gjeld		2 026 380	1 620 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 901	343 086
Skyldig offentlige avgifter		200 985	152 574
Annen kortsiktig gjeld		88 803	47 580
Sum kortsiktig gjeld		511 689	543 239
Sum gjeld		2 538 069	2 163 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 657 459	2 685 907



Organisasjonsnr: 912 672 662
FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Fjellheim Drift Og Service AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 912 672 662



RESULTATREGNSKAP

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 124 426	3 975 457
Annen driftsinntekt		73 862	173 215
Sum driftsinntekter		5 198 289	4 148 672
Varekostnad		2 626 768	1 839 209
Lønnskostnad	1	909 437	547 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	166 242	71 459
Annen driftskostnad		1 968 541	1 530 602
Sum driftskostnader		5 670 987	3 989 264
Driftsresultat		-472 699	159 409
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	256
Annen rentekostnad		43 670	46 504
Annen finanskostnad	3	0	25 342
Resultat av finansposter		-43 670	-71 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-516 369	87 819
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-113 491	19 320
Ordinært resultat		-402 878	68 499
Årsresultat		-402 878	68 499
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	68 499
Overført til udekket tap	5	402 878	0
Sum overføringer		-402 878	68 499



BALANSE

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	216 929	103 438
Sum immaterielle eiendeler		216 929	103 438
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		183 334	0
Maskiner og anlegg	2, 6	163 045	163 058
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	466 667	224 287
Sum varige driftsmidler		813 046	387 345
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	290 839	407 751
Sum finansielle anleggsmidler		290 839	407 751
Sum anleggsmidler		1 320 814	898 533
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		461 418	389 093
Andre kortsiktige fordringer		636 707	916 508
Sum fordringer		1 098 125	1 305 600
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 519	481 773
Sum omløpsmidler		1 336 644	1 787 373
Sum eiendeler		2 657 459	2 685 907



BALANSE

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	68 499	68 499
Udekket tap	5	-849 109	-446 231
Sum opptjent egenkapital		-780 610	-377 732
Sum egenkapital	5	119 390	522 268
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	349 031	418 415
Langsiktig konserngjeld		474 568	0
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 202 780	1 201 984
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 026 380	1 620 400
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		221 901	343 086
Skyldig offentlige avgifter		200 985	152 574
Annen kortsiktig gjeld		88 803	47 580
Sum kortsiktig gjeld		511 689	543 239
Sum gjeld		2 538 069	2 163 639
Sum egenkapital og gjeld		2 657 459	2 685 907

30.06.2022

Styret i Fjellheim Drift Og Service AS

Kjetil Kristiansen
styreleder

Morten Hovik Tranaas
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	846 153	499 906
Arbeidsgiveravgift	40 790	25 719
Andre ytelser	22 494	22 369
Sum	909 437	547 994

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	-165 438	261 667	96 229
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	810 000		810 000
- Avgang i året		261 667	261 667
= Anskaffelseskost 31.12.21	644 562	0	644 562
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-168 484		-168 484
= Bokført verdi 31.12.21	813 046	0	813 046
Årets ordinære avskrivninger	160 012	6 230	166 242
Økonomisk levetid	3-10 år	7 år	

Note 3 Mellomværende til nærstående

Fordringer og gjeld

	I år	I fjor
Gjeld		
Lån fra aksjonær	-1 202 780	-1 201 984
Total gjeld	-1 202 780	-1 201 984

Lånet er rentebelastet jf. låneavtale.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-113 491	19 320
Skattekostnad ordinært resultat	-113 491	19 320
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-516 369	87 819
Permanente forskjeller	500	0
Endring i midlertidige forskjeller	58 620	-70 260
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-17 559
Skattepliktig inntekt	-457 249	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	605 391	664 011	58 620
Sum	605 391	664 011	58 620
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 591 434	-1 134 185	457 249
Grunnlag for utsatt skattefordel	-986 043	-470 174	515 869
Utsatt skattefordel (22 %)	-216 929	-103 438	113 491

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	900 000	0	0	-377 732	522 268
Årets resultat				-402 878	-402 878
Pr 31.12.2021	900 000	0	0	-780 610	119 390

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	349 031	418 415
Øvrig langsiktig gjeld	1 677 348	1 201 984
Sum	2 026 380	1 620 400



Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Andre fordringer (anleggsmidler)	290 839	407 751
Sum langsiktige fordringer	290 839	407 751

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,0	900 000
Sum	900		900 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Kristiansen	900	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Kristiansen	styreleder	900
Totalt antall aksjer		900



Årsregnskap 2021

Fjellheim Drift Og Service AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 912 672 662



RESULTATREGNSKAP

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 124 426	3 975 457
Annen driftsinntekt		73 862	173 215
Sum driftsinntekter		5 198 289	4 148 672
Varekostnad		2 626 768	1 839 209
Lønnskostnad	1	909 437	547 994
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	166 242	71 459
Annen driftskostnad		1 968 541	1 530 602
Sum driftskostnader		5 670 987	3 989 264
Driftsresultat		-472 699	159 409
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	256
Annen rentekostnad		43 670	46 504
Annen finanskostnad	3	0	25 342
Resultat av finansposter		-43 670	-71 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-516 369	87 819
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-113 491	19 320
Ordinært resultat		-402 878	68 499
Årsresultat		-402 878	68 499
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	68 499
Overført til udekket tap	5	402 878	0
Sum overføringer		-402 878	68 499



BALANSE

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	216 929	103 438
Sum immaterielle eiendeler		216 929	103 438
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		183 334	0
Maskiner og anlegg	2, 6	163 045	163 058
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	466 667	224 287
Sum varige driftsmidler		813 046	387 345
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	290 839	407 751
Sum finansielle anleggsmidler		290 839	407 751
Sum anleggsmidler		1 320 814	898 533
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		461 418	389 093
Andre kortsiktige fordringer		636 707	916 508
Sum fordringer		1 098 125	1 305 601
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 519	481 773
Sum omløpsmidler		1 336 644	1 787 373
Sum eiendeler		2 657 459	2 685 907



BALANSE

FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	68 499	68 499
Udekket tap	5	-849 109	-446 231
Sum opptjent egenkapital		-780 610	-377 732
Sum egenkapital	5	119 390	522 268
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	349 031	418 415
Langsiktig konserngjeld		474 568	0
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 202 780	1 201 984
Sum annen langsiktig gjeld	6	2 026 380	1 620 400
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		221 901	343 086
Skyldig offentlige avgifter		200 985	152 574
Annen kortsiktig gjeld		88 803	47 580
Sum kortsiktig gjeld		511 689	543 239
Sum gjeld		2 538 069	2 163 639
Sum egenkapital og gjeld		2 657 459	2 685 907

30.06.2022

Styret i Fjellheim Drift Og Service AS

Kjetil Kristiansen
styreleder

Morten Hovik Tranaas
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	846 153	499 906
Arbeidsgiveravgift	40 790	25 719
Andre ytelser	22 494	22 369
Sum	909 437	547 994

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	-165 438	261 667	96 229
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	810 000		810 000
- Avgang i året		261 667	261 667
= Anskaffelseskost 31.12.21	644 562	0	644 562
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-168 484		-168 484
= Bokført verdi 31.12.21	813 046	0	813 046
Årets ordinære avskrivninger	160 012	6 230	166 242
Økonomisk levetid	3-10 år	7 år	

Note 3 Mellomværende til nærstående

Fordringer og gjeld

	I år	I fjor
Gjeld		
Lån fra aksjonær	-1 202 780	-1 201 984
Total gjeld	-1 202 780	-1 201 984

Lånet er rentebelastet jf. låneavtale.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-113 491	19 320
Skattekostnad ordinært resultat	-113 491	19 320
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-516 369	87 819
Permanente forskjeller	500	0
Endring i midlertidige forskjeller	58 620	-70 260
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-17 559
Skattepliktig inntekt	-457 249	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	605 391	664 011	58 620
Sum	605 391	664 011	58 620
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 591 434	-1 134 185	457 249
Grunnlag for utsatt skattefordel	-986 043	-470 174	515 869
Utsatt skattefordel (22 %)	-216 929	-103 438	113 491

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	900 000	0	0	-377 732	522 268
Årets resultat				-402 878	-402 878
Pr 31.12.2021	900 000	0	0	-780 610	119 390

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	349 031	418 415
Øvrig langsiktig gjeld	1 677 348	1 201 984
Sum	2 026 380	1 620 400



Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Andre fordringer (anleggsmidler)	290 839	407 751
Sum langsiktige fordringer	290 839	407 751

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FJELLHEIM DRIFT OG SERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,0	900 000
Sum	900		900 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Kristiansen	900	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Kristiansen	styreleder	900
Totalt antall aksjer		900