



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 719 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS
Forretningsadresse: Produksjonsveien 16
1618 FREDRIKSTAD

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: Lasse Thorbjørnsen
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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	35 780 482	42 696 316
Annen driftsinntekt		19 500	24 000
Sum inntekter		35 799 982	42 720 316
Kostnader			
Varekostnad		16 200 575	22 032 544
Lønnskostnad	2	18 878 050	17 820 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	259 323	166 981
Annen driftskostnad		4 236 269	5 092 921
Sum kostnader		39 574 217	45 113 020
Driftsresultat		-3 774 235	-2 392 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		471	666
Sum finansinntekter		471	666
Annen rentekostnad		201 942	82 086
Annen finanskostnad		61 210	95 441
Sum finanskostnader		263 152	177 528
Netto finans		-262 681	-176 862
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 036 916	-2 569 565
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 036 916	-2 569 565
Årsresultat		-4 036 916	-2 569 565
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 036 916	-2 569 565
Totalresultat		-4 036 916	-2 569 565
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-4 036 916	-2 569 565
Sum overføringer og disponeringer	5	-4 036 916	-2 569 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6	679 285	
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	251 158	560 248
Sum varige driftsmidler	3	930 443	560 248
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		960 443	560 248
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 170 239	255 256
Sum varer		1 170 239	255 256
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	6 478 313	8 848 497
Andre kortsiktige fordringer		869 705	496 598
Konsernfordringer		227 308	186 308
Sum fordringer		7 575 326	9 531 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		555 537	736 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		555 537	736 140
Sum omløpsmidler		9 301 103	10 522 799
SUM EIENDELER		10 261 546	11 083 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7		
Udekket tap	5, 7	6 609 574	2 572 658
Sum opptjent egenkapital		-6 609 574	-2 572 658
Sum egenkapital		-6 579 574	-2 542 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 011 214	4 224 185
Sum annen langsiktig gjeld		5 011 214	4 224 185
Sum langsiktig gjeld		5 011 214	4 224 185
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		4 002 014	3 069 397
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 832 729	1 825 163
Annen kortsiktig gjeld	1	3 995 163	4 506 959
Sum kortsiktig gjeld		11 829 906	9 401 520
Sum gjeld		16 841 120	13 625 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 261 546	11 083 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 717080

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 719 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS
Forretningsadresse: Produksjonsveien 16
1618 FREDRIKSTAD

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: Lasse Thorbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 914 719 321
VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	35 780 482	42 696 316
Annen driftsinntekt		19 500	24 000
Sum inntekter		35 799 982	42 720 316
Kostnader			
Varekostnad		16 200 575	22 032 544
Lønnskostnad	2	18 878 050	17 820 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	259 323	166 981
Annen driftskostnad		4 236 269	5 092 921
Sum kostnader		39 574 217	45 113 020
Driftsresultat		-3 774 235	-2 392 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		471	666
Sum finansinntekter		471	666
Annen rentekostnad		201 942	82 086
Annen finanskostnad		61 210	95 441
Sum finanskostnader		263 152	177 528
Netto finans		-262 681	-176 862
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-4 036 916	-2 569 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 036 916	-2 569 565
Årsresultat		-4 036 916	-2 569 565
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-4 036 916	-2 569 565
Totalresultat		-4 036 916	-2 569 565
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 036 916	-2 569 565
Sum overføringer og disponeringer	5	-4 036 916	-2 569 565



Organisasjonsnr: 914 719 321
VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6	679 285	
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	251 158	560 248
Sum varige driftsmidler	3	930 443	560 248
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		960 443	560 248
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 170 239	255 256
Sum varer		1 170 239	255 256
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	6 478 313	8 848 497
Andre kortsiktige fordringer		869 705	496 598
Konsernfordringer		227 308	186 308
Sum fordringer		7 575 326	9 531 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		555 537	736 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		555 537	736 140
Sum omløpsmidler		9 301 103	10 522 799
SUM EIENDELER		10 261 546	11 083 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7		
Udekket tap	5, 7	6 609 574	2 572 658
Sum opptjent egenkapital		-6 609 574	-2 572 658
Sum egenkapital		-6 579 574	-2 542 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	5 011 214	4 224 185
Sum annen langsiktig gjeld		5 011 214	4 224 185
Sum langsiktig gjeld		5 011 214	4 224 185
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		4 002 014	3 069 397
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 832 729	1 825 163
Annen kortsiktig gjeld	1	3 995 163	4 506 959
Sum kortsiktig gjeld		11 829 906	9 401 520
Sum gjeld		16 841 120	13 625 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 261 546	11 083 047



Organisasjonsnr: 914 719 321
VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
30.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vegg- og Tak Assistanse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vegg- og Tak Assistanse AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr - 4 036 916 i regnskapsåret 2021, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 6 579 574. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.



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 avviklet.

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 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Fredrik Thorsteinsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 06WC3-HY65Z-OZ2D4-GWZ13-K70FX-EZQEK



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."

Fredrik A B Thorsteinsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1956347

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-11 11:52:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 06WC3-HY65Z-OZ2D4-GWZ13-K70FX-EZQEK

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>



Årsregnskap 2021
Vegg- Og Tak Assistanse AS



Resultatregnskap

Vegg- Og Tak Assistanse AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	35 780 482	42 696 316
Annen driftsinntekt		19 500	24 000
Sum driftsinntekter		35 799 982	42 720 316
Varekostnad		16 200 575	22 032 544
Lønnskostnad	2	18 878 050	17 820 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	259 323	166 981
Annen driftskostnad		4 236 269	5 092 921
Sum driftskostnader		39 574 217	45 113 020
Driftsresultat		-3 774 235	-2 392 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		471	666
Annen rentekostnad		201 942	82 086
Annen finanskostnad		61 210	95 441
Resultat av finansposter		-262 681	-176 862
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 036 916	-2 569 565
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		-4 036 916	-2 569 565
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 036 916	2 569 565
Sum overføringer	5	-4 036 916	-2 569 565



Balanse Vegg- Og Tak Assistanse AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 6	679 285	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	251 158	560 248
Sum varige driftsmidler	3	<u>930 443</u>	<u>560 248</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>30 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>960 443</u>	<u>560 248</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 170 239	255 256
Sum varer		<u>1 170 239</u>	<u>255 256</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	6 478 313	8 848 497
Andre kortsiktige fordringer		869 705	496 598
Konsernfordringer		227 308	186 308
Sum fordringer		<u>7 575 326</u>	<u>9 531 403</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		555 537	736 140
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>555 537</u>	<u>736 140</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 301 103</u>	<u>10 522 799</u>
Sum eiendeler		<u>10 261 546</u>	<u>11 083 047</u>

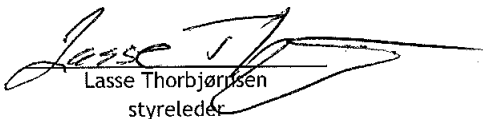


Balanse

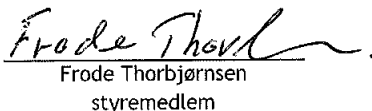
Vegg- Og Tak Assistanse AS

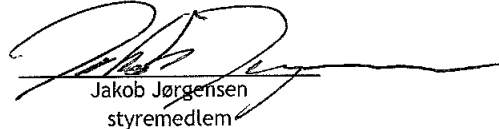
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5, 7	-6 609 574	-2 572 658
Sum opptjent egenkapital		<u>-6 609 574</u>	<u>-2 572 658</u>
Sum egenkapital		<u>-6 579 574</u>	<u>-2 542 658</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 011 214	4 224 185
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 011 214</u>	<u>4 224 185</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 002 014	3 069 397
Skyldig offentlige avgifter		3 832 729	1 825 163
Annen kortsiktig gjeld	1	3 995 163	4 506 959
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 829 906</u>	<u>9 401 520</u>
Sum gjeld		<u>16 841 120</u>	<u>13 625 705</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 261 546</u>	<u>11 083 047</u>

Lasse Thorbjørnsen, 30.06.2022
Styret i Vegg- Og Tak Assistanse AS


Lasse Thorbjørnsen
styreleder


Bente Aarseth
styremedlem


Frode Thorbjørnsen
styremedlem


Jakob Jørgensen
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.



Noter til årsregnskapet 2021

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.



Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2021	2020
<i>Inkludert i kundefordringer</i>		
Opptjent ikke fakturert produksjon	754 243	1 503 919
<i>Inkludert i kortsiktig gjeld</i>		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	750 049	1 310 000
Resultatposter vedrørende prosjekter		
<i>Resultat på prosjekter under utførelse</i>		
Resultatførte totale inntekter	10 038 445	31 151 621
Estimert kontraktsfortjeneste	4 170 446	4 939 052
Avsatt garantiforpliktelse avsluttede prosjekter	-50 000	-50 000

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 899 743	15 176 714
Arbeidsgiveravgift	2 390 578	2 064 449
Pensjonskostnader	385 935	365 611
Andre ytelser	201 795	213 799
Sum	18 878 050	17 820 574
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	30	30
Lån til nærstående personer		Lån
Daglig leder		53 054
Medlemmer av styret		41 896
Nærstående av styret		58 946



Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	505 904	282 591	788 495
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	783 790	46 191	829 981
- Avgang i året	306 161		306 161
= Anskaffelseskost 31.12.21	983 533	328 782	1 312 315
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	171 761	210 111	381 872
= Bokført verdi 31.12.21	811 772	118 671	930 443
Årets ordinære avskrivninger	149 945	109 378	259 323
økonomisk levetid	5-7 år	3 år	



Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 036 916	-2 569 565
Permanente forskjeller	63 017	58 791
Endring i midlertidige forskjeller	-467 200	-2 292 308
Skattepliktig inntekt	-4 441 099	-4 803 083
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	16 586	73 117	56 531
Tilvirkningskontrakter	4 170 446	4 939 052	768 606
Fordringer	302 781	-989 557	-1 292 338
Avsetninger mv	-50 000	-50 000	0
Sum	4 439 813	3 972 612	-467 201
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 479 767	-7 038 668	4 441 099
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 039 954	3 066 056	-3 973 899
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-2 572 658	-2 542 658
Årets resultat		-4 036 916	-4 036 916
Pr 31.12	30 000	-6 609 574	-6 579 574



Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	5 011 214
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 533 159

Note 7 Fortsatt drift

Det er vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet. Vegg- og Tak Assistanse AS har en negativ egenkapital i balansen på -6 579 574 pr. 31.12.2021.

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Tiltakene som er iverksatt går direkte på den løpende drift og særlig å få bedre lønnsomhet i prosjektene. Selskapet har igjennom Covid-perioden slitt med bemanning og gamle avtaler og innkjøp som har gitt flere dårlige prosjekter samtidig, som nå er avsluttet i 2020 og 2021. Fra november 2021 til mai 2022 har selskapet et isolert overskudd på 1,8MNOK og det jobbes kontinuerlig særlig med likviditetsstyring.

Styret i Vegg- Og Tak Assistanse AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider mtp at de dårlige prosjektene er fullført. Det jobbes også kontinuerlig videre med tiltak for å sikre og bedre selskapets levedyktighet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.