Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 976 904
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AMESTO ACCOUNTHOUSE SØR AS
Forretningsadresse:	Sankt Halvards gate 2B 3015 DRAMMEN

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:	Ole Petter Skårås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.02.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 657 795	26 163 950
Annen driftsinntekt		31 997	884
Sum inntekter		**38 689 791**	**26 164 834**
Kostnader			
Varekostnad		1 867 285	1 289 768
Lønnskostnad	3	24 773 997	17 203 608
Avskrivning	4	904 686	716 413
Annen driftskostnad	3	5 087 234	3 388 113
Sum kostnader		**32 633 201**	**22 597 902**
Driftsresultat		**6 056 590**	**3 566 932**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 278	2 820
Annen finansinntekt		122 349	75 129
Sum finansinntekter		**131 627**	**77 949**
Annen finanskostnad		21 574	38 843
Sum finanskostnader		**21 574**	**38 843**
Netto finans		**110 053**	**39 106**
Ordinært resultat før skattekostnad		**6 166 643**	**3 606 038**
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 438 946	882 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		**4 727 697**	**2 723 824**
Årsresultat		**4 727 697**	**2 723 824**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Konsernbidrag	6	30 660	
Overføringer annen egenkapital	6	322 036	223 824
Sum overføringer og disponeringer		**4 727 697**	**2 723 824**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	56 335	41 060
Goodwill	4	530 586	701 789
Sum immaterielle eiendeler		**586 921**	**742 849**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	711 627	593 357
Sum varige driftsmidler		**711 627**	**593 357**
Sum anleggsmidler		**1 298 548**	**1 336 206**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 633 478	3 825 334
Andre fordringer	7	1 399 360	609 305
Sum fordringer		**6 032 838**	**4 434 639**
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 001	
Sum investeringer		**30 001**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	**9 951 810**	**5 743 545**
Sum omløpsmidler		**16 014 649**	**10 178 184**
SUM EIENDELER		**17 313 197**	**11 514 389**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	123 509	100 000
Overkurs	6	1 488 639	645 424
Sum innskutt egenkapital		**1 612 148**	**745 424**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 721 203	2 170 675
Sum opptjent egenkapital		**2 721 203**	**2 170 675**
Sum egenkapital		**4 333 351**	**2 916 099**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	300 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		**300 000**	**700 000**
Sum langsiktig gjeld		**300 000**	**700 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 141 218	738 862
Betalbar skatt	9	1 412 280	948 780
Skyldige offentlige avgifter	5	2 717 483	1 810 090
Utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 033 863	1 900 559
Sum kortsiktig gjeld		**12 679 846**	**7 898 291**
Sum gjeld		**12 979 846**	**8 598 291**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**17 313 197**	**11 514 389**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 136752

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 976 904
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AMESTO ACCOUNTHOUSE SØR AS
Forretningsadresse:	Sankt Halvards gate 2B 3015 DRAMMEN

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:	Ole Petter Skårås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.02.2022

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, 09.03.2022

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: 912 976 904
AMESTO ACCOUNTHOUSE SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 657 795	26 163 950
Annen driftsinntekt		31 997	884
Sum inntekter		**38 689 791**	**26 164 834**
Kostnader			
Varekostnad		1 867 285	1 289 768
Lønnskostnad	3	24 773 997	17 203 608
Avskrivning	4	904 686	716 413
Annen driftskostnad	3	5 087 234	3 388 113
Sum kostnader		**32 633 201**	**22 597 902**
Driftsresultat		**6 056 590**	**3 566 932**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 278	2 820
Annen finansinntekt		122 349	75 129
Sum finansinntekter		**131 627**	**77 949**
Annen finanskostnad		21 574	38 843
Sum finanskostnader		**21 574**	**38 843**
Netto finans		**110 053**	**39 106**
Ordinært resultat før skattekostnad		**6 166 643**	**3 606 038**
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 438 946	882 214
Ordinært resultat etter skattekostnad		**4 727 697**	**2 723 824**
Årsresultat		**4 727 697**	**2 723 824**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Konsernbidrag	6	30 660	
Overføringer annen egenkapital	6	322 036	223 824
Sum overføringer og disponeringer		**4 727 697**	**2 723 824**

Organisasjonsnr: 912 976 904
AMESTO ACCOUNTHOUSE SØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	56 335	41 060
Goodwill	4	530 586	701 789
Sum immaterielle eiendeler		**586 921**	**742 849**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	711 627	593 357
Sum varige driftsmidler		**711 627**	**593 357**
Sum anleggsmidler		**1 298 548**	**1 336 206**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 633 478	3 825 334
Andre fordringer	7	1 399 360	609 305
Sum fordringer		**6 032 838**	**4 434 639**
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 001	
Sum investeringer		**30 001**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	**5**	**9 951 810**	**5 743 545**
Sum omløpsmidler		**16 014 649**	**10 178 184**
SUM EIENDELER		**17 313 197**	**11 514 389**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	123 509	100 000
Overkurs	6	1 488 639	645 424
Sum innskutt egenkapital		**1 612 148**	**745 424**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 721 203	2 170 675
Sum opptjent egenkapital		**2 721 203**	**2 170 675**

Sum egenkapital		**4 333 351**	**2 916 099**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	300 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		**300 000**	**700 000**
Sum langsiktig gjeld		**300 000**	**700 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 141 218	738 862
Betalbar skatt	9	1 412 280	948 780
Skyldige offentlige avgifter	5	2 717 483	1 810 090
Utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 033 863	1 900 559
Sum kortsiktig gjeld		**12 679 846**	**7 898 291**
Sum gjeld		**12 979 846**	**8 598 291**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**17 313 197**	**11 514 389**

Organisasjonsnr: 912 976 904
AMESTO ACCOUNTHOUSE SØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1235094.00	0.10	123509.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Amesto Accounthouse Drammen Hold AS	1112923.00	90.11%	Ordinære aksjer
Line Gustavsen Pettersen	90000.00	7.29%	Ordinære aksjer
Ragnhild Johannessen	32171.00	2.60%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	1235094.00	100.00%

Gjennom sitt eierskap i Siviløkonom Martin Steinar Hagen AS som eier 42 % av aksjene i Amesto AccountHouse Drammen Holding AS kontrollerer styrets leder/daglig leder Martin Hagen 11,35 % av selskapet.

Note
3

Lønn og ytelser

Lønn	Årets	Fjorårets
	20174480.00	14074898.00

Arbeidsgiveravgift	Årets	Fjorårets
	2818061.00	1821734.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	813867.00	611194.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	967588.00	695782.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	24773996.00	17203608.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

Ledende person	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
Daglig leder	1380743.00	51305.00	14026.00
Styret			

Sum ytelse andre led.pers.	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	1380743.00	51305.00	14026.00

Premie til offentlig tjenestepensjon utgjør 4 % av lønn mellom 1G og 12G. Ledende ansatte har avtale om bonus dersom selskapet når fastlagte mål. Det finnes ingen forpliktelser ovenfor daglig leder eller styrets leder om særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforholdet. Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgt rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer i selskapet. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

Revisjon	Årets	Fjorårets
	60550.00	8800.00

Andre tjenester	Årets	Fjorårets
	30000.00	

Sum godtgjørelse til revisor	Årets	Fjorårets
	90550.00	8800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
25.10

Det finnes ingen lån eller sikkerhetsstillelser for noen som er tilknyttet selskapet.

Omløpsmidler	Startdato	Sluttdato	Endring

Skattemessig fremf.undersk.	Startdato	Sluttdato	Endring

Kortsiktig gjeld	Startdato	Sluttdato	Endring

Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

To Til generalforsamlingen i Amesto Accounthouse Sør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon
Vi har revidert Amesto Accounthouse Sør AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 rettvisende 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 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 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

Penneo Dokumentnøkkel: 4EDIE-HWU25-0ZEBX-LEAMD-CESU7-5DGIX

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

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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 rettvisende 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.

Drammen, 4. februar 2022
Deloitte

Sturle Holseter
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4EDIE-HWU25-0ZEBX-LEAMD-CESU7-5DGIX

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."

Sturle Holseter
Statsautorisert revisor
Serienummer: 9578-5997-4-359375
IP: 84.214.xxx.xxx
2022-02-04 07:27:03 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: 4EDIE-HWU25-0ZEBX-LEAMD-CESU7-5DGIX

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 orginalen?
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**

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		38 657 795	26 163 950
Annen driftsinntekt		31 997	884
Sum driftsinntekter		38 689 791	26 164 834
Driftskostnader			
Varekostnad		1 867 285	1 289 768
Lønnskostnad	3	24 773 997	17 203 608
Avskrivning	4	904 686	716 413
Annen driftskostnad	3	5 087 234	3 388 113
Sum driftskostnader		32 633 201	22 597 902
Driftsresultat		6 056 590	3 566 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 278	2 820
Annen finansinntekt		122 349	75 129
Annen finanskostnad		21 574	38 843
Netto finansposter		110 053	39 106
Ordinært resultat før skattekostnad		6 166 643	3 606 038
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 438 946	882 214
Årsresultat		4 727 697	2 723 824
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Konsernbidrag	6	30 660	0
Overføringer annen egenkapital	6	322 036	223 824
Sum disponert		4 727 697	2 723 824

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	56 335	41 060
Goodwill	4	530 586	701 789
Sum immaterielle eiendeler		586 921	742 849
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	711 627	593 357
Sum varige driftsmidler		711 627	593 357
Sum anleggsmidler		1 298 548	1 336 206
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 633 478	3 825 334
Andre fordringer	7	1 399 360	609 305
Sum fordringer		6 032 838	4 434 639
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 001	0
Sum investeringer		30 001	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 951 810	5 743 545
Sum omløpsmidler		16 014 649	10 178 184
Sum eiendeler		17 313 197	11 514 389

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	123 509	100 000
Overkurs	6	1 488 639	645 424
Sum innskutt egenkapital		1 612 148	745 424
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 721 203	2 170 675
Sum opptjent egenkapital		2 721 203	2 170 675
Sum egenkapital		4 333 351	2 916 099
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	300 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 141 218	738 862
Betalbar skatt	9	1 412 280	948 780
Skyldige offentlige avgifter	5	2 717 483	1 810 090
Utbytte	6	4 375 001	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 033 863	1 900 559
Sum kortsiktig gjeld		12 679 846	7 898 291
Sum gjeld		12 979 846	8 598 291
Sum egenkapital og gjeld		17 313 197	11 514 389

Drammen, 31. januar 2022

Martin Steinar Hagen
Styrets leder/daglig leder

Line Gustavsen Pettersen
Styremedlem

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		6 166 643	3 606 038
Periodens betalte skatt		-1 130 685	-641 583
Ordinære avskrivninger		904 686	716 413
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		253 335	-473 300
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-162 004	895 122
Endring i konsernmellomværende		124 479	-117 313
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 156 454	3 985 377
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-281 588	-251 592
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-30 001	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-311 589	-251 592
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-400 000	-400 000
Utbetalinger av utbytte		-3 300 000	-2 579 331
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag		0	-380 218
Kontanteffekt ved fusjon		2 063 400	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 636 600	-3 359 549
Netto endring i likvider i året		4 208 265	374 236
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		5 743 545	5 369 309
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		9 951 810	5 743 545

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter
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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling
Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 235 094	0,1	123 509

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Amesto Accounthouse Drammen Hold AS	1 112 923	90,11 %	90,11 %
Line Gustavsen Pettersen, Styremedlem	90 000	7,29 %	7,29 %
Ragnhild Johannessen	32 171	2,60 %	2,60 %
Sum	1 235 094	100,00 %	100,00 %

Gjennom sitt eierskap i Siviløkonom Martin Steinar Hagen AS som eier 42 % av aksjene i Amesto AccountHouse Drammen Holding AS kontrollerer styrets leder/daglig leder Martin Hagen 11,35 % av selskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	20 174 480	14 074 898
Arbeidsgiveravgift	2 818 061	1 821 734
Pensjonskostnader	813 867	611 194
Andre ytelser	967 588	695 782
Sum	24 773 996	17 203 608

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 25,1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 380 743	51 305	14 026
Styret	0	0	0
Total ytelse	1 380 743	51 305	14 026

Premie til offentlig tjenestepensjon utgjør 4 % av lønn mellom 1G og 12G.

Ledende ansatte har avtale om bonus dersom selskapet når fastlagte mål. Det finnes ingen forpliktelser ovenfor daglig leder eller styrets leder om særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforholdet.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgt rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer i selskapet.

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det finnes ingen lån eller sikkerhetsstillelser for noen som er tilknyttet selskapet.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	**2021**	**2020**
Revisjon	60 550	8 800
Andre tjenester	30 000	0
Sum	90 550	8 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	**Kunst**	**Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.**	**Sum**
Anskaffelseskost 01.01.	4 708 336	126 483	1 408 967	6 243 786
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	281 589	281 589
Anskaffelseskost 31.12.	4 708 336	126 483	1 690 556	6 525 375
Akk.avskrivning 31.12.	-4 177 750	0	-1 105 412	-5 283 162
Balanseført pr. 31.12.	530 586	126 483	585 144	1 242 213
Årets avskrivninger	651 129	0	253 557	904 686
Økonomisk levetid	5	Ikke avskrivbart	5	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Anskaffelseskost og akkumulerte avskrivninger overtatt fra selskaper som er innfusjonert i selskapet i 2021 er inkludert i tallene pr 01.01.2021.

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	818 270

Selskapet har en ubenyttet kassekreditt på MNOK 1,4.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	645 424	2 170 675	2 916 099
Årsresultat	0	0	4 727 697	4 727 697
Avsatt utbytte	0	0	-4 375 001	-4 375 001
Avgitt konsernbidrag	0	0	-30 660	-30 660
Andre endringer	23 509	843 215	228 492	1 095 216
Egenkapital 31.12.2021	123 509	1 488 639	2 721 203	4 333 351

Andre endringer gjelder fusjon, hvor Amesto AccountHouse Stavanger AS og Amesto AccountHouse Tønsberg AS er fusjonert med Amesto AccountHouse Sør AS med regnskapsmessig virkning 1. januar 2021. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinutitet slik at totalt endring i egenkapitalen tilsvarer sum egenkapital i de to overdragende selskapene.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	314 296	465 427
Andre fordringer	0	50 000
Sum	314 296	515 427

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	79 449	121 788
Annen kortsiktig gjeld	39 308	0
Sum	118 757	121 788

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Pant og garantier

Garantiansvar	**2021**	**2020**
Husleiegaranti Fornyerservice AS	0	283 163

Pantsikret gjeld	**2021**	**2020**
Gjeld til kredittinstitusjoner	300 000	700 000

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	**2021**	**2020**
Kundefordringer	4 561 642	4 155 482
Driftstilbehør	585 145	477 237
Sum	5 146 787	4 632 719

Lånet har en løpetid over 5 år og nedbetales over 5 år med like store avdrag kr 100 000 pr. kvartal.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	**2021**	**2020**
Betalbar skatt	1 420 928	948 780
Endring utsatt skatt	18 018	-66 566
Årets totale skattekostnad	1 438 946	882 214

Beregning av årets skattegrunnlag:	**2021**	**2020**
Ordinært resultat før skattekostnad	6 166 643	3 606 038
Permanente forskjeller	-29 999	0
Endring i midlertidige forskjeller	322 120	706 599
Alminnelig inntekt	6 458 764	4 312 637
Ytet konsernbidrag	-39 308	0
Årets skattegrunnlag	6 419 456	4 312 637
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 412 280	948 780

Oversikt over midlertidige forskjeller	**2021**	**2020**
Driftsmidler inkl goodwill	-375 617	123 194
Utestående fordringer	-114 519	-374 979
Gevinst- og tapskonto	335 075	418 844
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-155 061	167 059
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	101 006	505 030
Sum	-256 067	-337 971
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-56 335	-74 354

Amesto Accounthouse Sør AS
Org.nr: 912 976 904

Noter til regnskapet for 2021

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt	**2021**
22% skatt av resultat før skatt	1 356 661
Permanente forskjeller (22%)	-6 600
Goodwillavskrivning oppstått ved fusjon	88 885
Beregnet skattekostnad	1 438 946
Effektiv skattesats *)	23,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

I forbindelse med fusjon som er blitt gjennomført med skattemessig kontinuitet har selskapet overtatt skatteposisjoner fra de overdragende selskapene. Overtatte skatteposisjoner er inkludert i tallene for forrige år.