



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 097 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERR OG FRU AS
Forretningsadresse: Ørsnesalleen 31
3120 NØTTERØY

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: Kari Uri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 252 639	8 590 305
Annen driftsinntekt		401 532	88 040
Sum inntekter		9 654 171	8 678 344
Kostnader			
Varekostnad		3 171 670	3 264 121
Lønnskostnad	1, 2	2 509 190	2 548 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	192 450	188 946
Annen driftskostnad		2 315 573	1 817 753
Sum kostnader		8 188 884	7 819 495
Driftsresultat		1 465 287	858 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 343	344
Annen finansinntekt			8 354
Sum finansinntekter		1 343	8 698
Annen rentekostnad		16 066	42 843
Annen finanskostnad		4 989	285
Sum finanskostnader		21 055	43 127
Netto finans		-19 712	-34 429
Ordinært resultat før skattekostnad		1 445 575	824 421
Skattekostnad på ordinært resultat		374 307	188 159
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 071 268	636 262
Årsresultat		1 071 268	636 262
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Tilleggsutbytte		525 000	
Udekket tap		519 121	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		27 148	536 262
Sum overføringer og disponeringer		1 071 268	636 262



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			20 574
Sum immaterielle eiendeler			20 574
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			3 403 687
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	268 338	423 063
Sum varige driftsmidler		268 338	3 826 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 7	100 026	99 926
Sum finansielle anleggsmidler		100 026	99 926
Sum anleggsmidler		368 364	3 947 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		96 394	76 432
Sum varer		96 394	76 432
Fordringer			
Kundefordringer		1 103 308	934 610
Andre fordringer	7	13 870	39 679
Sum fordringer		1 117 177	974 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 529 375	1 228 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 529 375	1 228 063
Sum omløpsmidler		3 742 946	2 278 784
SUM EIENDELER		4 111 310	6 226 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Overkurs		20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 931 966	1 904 819
Udekket tap			519 121
Sum opptjent egenkapital		1 931 966	1 385 698
Sum egenkapital		2 051 966	1 505 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	221 201	2 578 783
Øvrig langsiktig gjeld			650 000
Sum annen langsiktig gjeld		221 201	3 228 783
Sum langsiktig gjeld		221 201	3 228 783
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		224 266	206 084
Betalbar skatt		353 733	59 948
Skyldige offentlige avgifter		485 431	560 133
Utbytte			100 000
Kortsiktig konserngjeld	6	5 835	5 835
Annen kortsiktig gjeld		768 878	559 552
Sum kortsiktig gjeld		1 838 143	1 491 553
Sum gjeld		2 059 344	4 720 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 111 310	6 226 033



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 348230

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 097 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERR OG FRU AS
Forretningsadresse: Husøytoppen 20
3132 HUSØYSUND

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: Kari Uri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 097 777
HERR OG FRU AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 252 639	8 590 305
Annen driftsinntekt		401 532	88 040
Sum inntekter		9 654 171	8 678 344
Kostnader			
Varekostnad		3 171 670	3 264 121
Lønnskostnad	1, 2	2 509 190	2 548 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	192 450	188 946
Annen driftskostnad		2 315 573	1 817 753
Sum kostnader		8 188 884	7 819 495
Driftsresultat		1 465 287	858 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 343	344
Annen finansinntekt			8 354
Sum finansinntekter		1 343	8 698
Annen rentekostnad		16 066	42 843
Annen finanskostnad		4 989	285
Sum finanskostnader		21 055	43 127
Netto finans		-19 712	-34 429
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 445 575	824 421
Skattekostnad på ordinært resultat		374 307	188 159
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 071 268	636 262
Årsresultat		1 071 268	636 262
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Tilleggsutbytte		525 000	
Udekket tap		519 121	
Annen egenkapital		27 148	536 262
Sum overføringer og disponeringer		1 071 268	636 262



Organisasjonsnr: 997 097 777
HERR OG FRU AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			20 574
Sum immaterielle eiendeler			20 574
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			3 403 687
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	268 338	423 063
Sum varige driftsmidler		268 338	3 826 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 7	100 026	99 926
Sum finansielle anleggsmidler		100 026	99 926
Sum anleggsmidler		368 364	3 947 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		96 394	76 432
Sum varer		96 394	76 432
Fordringer			
Kundefordringer		1 103 308	934 610
Andre fordringer	7	13 870	39 679
Sum fordringer		1 117 177	974 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 529 375	1 228 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 529 375	1 228 063
Sum omløpsmidler		3 742 946	2 278 784
SUM EIENDELER		4 111 310	6 226 033
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000



Overkurs	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital	120 000	120 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 931 966	1 904 819
Udekket tap		519 121
Sum opptjent egenkapital	1 931 966	1 385 698
Sum egenkapital	2 051 966	1 505 698
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5 221 201	2 578 783
Øvrig langsiktig gjeld		650 000
Sum annen langsiktig gjeld	221 201	3 228 783
Sum langsiktig gjeld	221 201	3 228 783
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	224 266	206 084
Betalbar skatt	353 733	59 948
Skyldige offentlige avgifter	485 431	560 133
Utbytte		100 000
Kortsiktig konserngjeld	6 5 835	5 835
Annen kortsiktig gjeld	768 878	559 552
Sum kortsiktig gjeld	1 838 143	1 491 553
Sum gjeld	2 059 344	4 720 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 111 310	6 226 033



Organisasjonsnr: 997 097 777
HERR OG FRU AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2175240.00	2172889.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	312108.00	310153.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32435.00	55629.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10593.00	10004.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2509190.00	2548675.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1640180.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	37726.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1677906.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1409568.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	268338.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-192450.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5835.00	5835.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note



4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
100026.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
221201.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
179080.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Santander Consumer Bank har pant i motorvogn med kr. 294.250

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Herr og Fru AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Herr og Fru AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 071 268. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 Herr og Fru AS.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

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

Sandefjord, 24. mai 2022
HLO revisjon & rådgivning AS

Alexander Dahl Fossum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no

Medlem av Den norske Revisorforening



Dokumentet er elektronisk signert



Revisjonsberetn...

Name	Date
Fossum, Alexander Dahl	2022-05-24

Identification

 Fossum, Alexander Dahl



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Noter 2021 HERR OG FRU AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 175 240	2 172 889
Arbeidsgiveravgift	312 108	310 153
Pensjonskostnader	32 435	55 629
Andre ytelser / Refusjoner	(10 593)	10 004
Sum	2 509 190	2 548 675

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 640 180
Tilgang i året	37 726
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 677 906
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(1 409 568)
Balanseført verdi 31.12.2021	268 338
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(192 450)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 100 026

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	221 201
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	179 080

Mer om gjeld

Santander Consumer Bank har pant i motorvogn med kr. 294.250

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	5 835	5 835

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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