



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

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: Geir-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 596 279	7 021 047
Annen driftsinntekt		31 861	
Sum inntekter		8 628 140	7 021 047
Kostnader			
Varekostnad		2 887 719	1 917 926
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 489 179	3 175 373
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	354 028	184 641
Annen driftskostnad	5	1 646 361	1 055 201
Sum kostnader		8 377 287	6 333 141
Driftsresultat		250 853	687 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 775	1 394
Annen finansinntekt		1 450	2 039
Sum finansinntekter		3 225	3 433
Annen rentekostnad		55 287	20 452
Annen finanskostnad			1 642
Sum finanskostnader		55 287	22 094
Netto finans		-52 062	-18 661
Ordinært resultat før skattekostnad		198 792	669 245
Skattekostnad på ordinært resultat	9	72 947	136 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 845	532 908
Årsresultat		125 845	532 908
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		125 845	532 910
Sum overføringer og disponeringer		125 845	532 910



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	3 530	21 901
Sum immaterielle eiendeler		3 530	21 901
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	1 233 828	982 746
Sum varige driftsmidler		1 233 828	982 746
Sum anleggsmidler		1 237 358	1 004 647
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	143 595	77 415
Andre fordringer		4 175	2 500
Sum fordringer		147 770	79 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 667 440	1 437 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 667 440	1 437 560
Sum omløpsmidler		1 815 210	1 517 475
SUM EIENDELER		3 052 568	2 522 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	606 064	483 163
Sum opptjent egenkapital		606 064	483 163
Sum egenkapital	13	706 064	583 163
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	8 965	8 051
Sum avsetninger for forpliktelser		8 965	8 051
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 220 179	1 005 874
Sum annen langsiktig gjeld		1 220 179	1 005 874
Sum langsiktig gjeld		1 229 144	1 013 925
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 496	109 440
Betalbar skatt	9	72 033	128 286
Skyldige offentlige avgifter		422 812	400 838
Annen kortsiktig gjeld		308 019	286 472
Sum kortsiktig gjeld		1 117 360	925 036
Sum gjeld		2 346 504	1 938 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 052 568	2 522 124



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 270200

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

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: Geir-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

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, 25.05.2022

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: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 596 279	7 021 047
Annen driftsinntekt		31 861	
Sum inntekter		8 628 140	7 021 047
Kostnader			
Varekostnad		2 887 719	1 917 926
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 489 179	3 175 373
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	354 028	184 641
Annen driftskostnad	5	1 646 361	1 055 201
Sum kostnader		8 377 287	6 333 141
Driftsresultat		250 853	687 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 775	1 394
Annen finansinntekt		1 450	2 039
Sum finansinntekter		3 225	3 433
Annen rentekostnad		55 287	20 452
Annen finanskostnad			1 642
Sum finanskostnader		55 287	22 094
Netto finans		-52 062	-18 661
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	72 947	136 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 845	532 908
Årsresultat		125 845	532 908
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		125 845	532 910
Sum overføringer og disponeringer		125 845	532 910



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	3 530	21 901
Sum immaterielle eiendeler		3 530	21 901
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	1 233 828	982 746
Sum varige driftsmidler		1 233 828	982 746
Sum anleggsmidler		1 237 358	1 004 647
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	143 595	77 415
Andre fordringer		4 175	2 500
Sum fordringer		147 770	79 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 667 440	1 437 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 667 440	1 437 560
Sum omløpsmidler		1 815 210	1 517 475
SUM EIENDELER		3 052 568	2 522 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	606 064	483 163
Sum opptjent egenkapital		606 064	483 163
Sum egenkapital	13	706 064	583 163



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	8 965	8 051
Sum avsetninger for forpliktelses		8 965	8 051
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 220 179	1 005 874
Sum annen langsiktig gjeld		1 220 179	1 005 874
Sum langsiktig gjeld		1 229 144	1 013 925
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 496	109 440
Betalbar skatt	9	72 033	128 286
Skyldige offentlige avgifter		422 812	400 838
Annen kortsiktig gjeld		308 019	286 472
Sum kortsiktig gjeld		1 117 360	925 036
Sum gjeld		2 346 504	1 938 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 052 568	2 522 124



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2933946.00	2689632.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	448333.00	385829.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51857.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55043.00	99912.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3489179.00	3175373.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Johansen & Sønn Gulvsliperi AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 125 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet



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

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

Tønsberg, 2. mai 2022
Abc Revisjon AS


Arild Wolff Ytredal
Statsautorisert revisor



Electronic signature

Signed by Goksøyr, Geir-Olav 	Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna 02.05.2022 13.39.27 Date of birth 1976-03-20 Signature method Norwegian BankID
Signed by Ous, Eivind Johansen 	Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna 02.05.2022 13.51.48 Date of birth 1970-11-26 Signature method Norwegian BankID

This document is signed electronically.
The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Årsregnskap for 2021

**JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
0452 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 596 279	7 021 047
Annen driftsinntekt		31 861	
Sum driftsinntekter		8 628 140	7 021 047
Varekostnad		(2 887 719)	(1 917 926)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(3 489 179)	(3 175 373)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(354 028)	(184 641)
Annen driftskostnad	5	(1 646 361)	(1 055 201)
Sum driftskostnader		(8 377 287)	(6 333 141)
Driftsresultat		250 853	687 906
Annen renteinntekt		1 775	1 394
Annen finansinntekt		1 450	2 039
Sum finansinntekter		3 225	3 433
Annen rentekostnad		(55 287)	(20 452)
Annen finanskostnad			(1 642)
Sum finanskostnader		(55 287)	(22 094)
Netto finans		(52 062)	(18 661)
Ordinært resultat før skattekostnad		198 792	669 245
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(72 947)	(136 337)
Ordinært resultat		125 845	532 908
Årsresultat		125 845	532 908
Overføringer			
Annen egenkapital		125 845	532 910
Sum		125 845	532 910



Balanse pr. 31. desember 2021
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	3 530	21 901
Sum immaterielle eiendeler		3 530	21 901
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	1 233 828	982 746
Sum varige driftsmidler		1 233 828	982 746
Sum anleggsmidler		1 237 358	1 004 647
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	143 595	77 415
Andre fordringer		4 175	2 500
Sum fordringer		147 770	79 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 667 440	1 437 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 667 440	1 437 560
Sum omløpsmidler		1 815 210	1 517 475
Sum eiendeler		3 052 568	2 522 122



Balanse pr. 31. desember 2021 JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	606 064	483 163
Sum opptjent egenkapital		606 064	483 163
Sum egenkapital	13	706 064	583 163
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	8 965	8 051
Sum avsetning for forpliktelser		8 965	8 051
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 220 179	1 005 874
Sum annen langsiktig gjeld		1 220 179	1 005 874
Sum langsiktig gjeld		1 229 144	1 013 925
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 496	109 440
Betalbar skatt	9	72 033	128 286
Skyldige offentlige avgifter		422 812	400 838
Annen kortsiktig gjeld		308 019	286 472
Sum kortsiktig gjeld		1 117 360	925 036
Sum gjeld		2 346 504	1 938 961
Sum egenkapital og gjeld		3 052 568	2 522 124

Styret i Johansen & Sønn Gulvsliperi AS
Oslo, 27.04.2022

Geir-Olav Goksøyr
Styrets leder

Eivind Johansen Ous
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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.

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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 933 946	2 689 632
Arbeidsgiveravgift	448 333	385 829
Pensjonskostnader	51 857	
Andre ytelser	55 043	99 912
Sum	3 489 179	3 175 373

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	824 806	0	47 472
Ytelser til styreleder	820 216		78 631

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	8 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	8 000	0

Selskapet ble revisjonspliktig fra regnskapsåret 2021. Kostnadsført revisjonshonorar gjelder for delvis utført arbeid knyttet til 2021, og representerer således ikke totalt revisjonshonorar for regnskapsåret.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
GEIROLAV, GOKSØYR	50	50,00%	Ordinære aksjer
JOHANSEN, OUS EIVIND	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 528 567
Tilgang i året	664 738
Avgang i året	(262 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 931 305
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(467 821)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(541 478)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 233 827
Årets avskrivninger	(335 657)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	232 236
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	232 236
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(210 334)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(228 705)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 531
Årets avskrivninger	(18 371)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	198 792	669 247
+/- Permanente forskjeller	132 786	15 280
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 157)	(101 409)
Årets skattegrunnlag	327 421	583 118
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	72 033	128 286
Sum	72 033	128 286
+/- Endring i utsatt skatt	914	8 051
Skattekostnad i resultatregnskapet	72 947	136 337
Betalbar skatt i skattekostnad	72 033	128 286
Betalbar skatt i balansen	72 033	128 286



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	36 595	40 752	(4 157)
Sum midlertidige forskjeller	36 595	40 752	(4 157)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	8 051	8 965	(914)

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	143 595	77 415
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	143 595	77 415

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 218 253. Skyldig skattetrekk er kr 108 948.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	483 163	583 163
Årets resultat		125 845	125 845
Egenkapital 31.12.2021	100 000	609 008	709 008

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner (billån)	1 215 517	1 005 874
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 207 317	982 746

Ingen del av selskapets gjeld forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.