



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 554 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKTØY ENGROS BERGEN AS
Forretningsadresse: Storebotn 74C
5309 KLEPPESTØ

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: Fredrik Blaauw
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 932 536 | 13 113 778 |
| Annen driftsinntekt | | 1 606 470 | 1 755 502 |
| Sum inntekter | | 12 539 006 | 14 869 280 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 513 075 | 8 314 411 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 510 842 | 3 735 080 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 131 107 | 74 052 |
| Annen driftskostnad | | 2 825 098 | 2 784 279 |
| Sum kostnader | | 13 980 121 | 14 907 822 |
| Driftsresultat | | -1 441 116 | -38 543 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 424 | 3 488 |
| Annen finansinntekt | | 67 844 | 46 499 |
| Sum finansinntekter | | 69 268 | 49 988 |
| Annen rentekostnad | | 135 254 | 148 397 |
| Annen finanskostnad | | 132 512 | 186 023 |
| Sum finanskostnader | | 267 766 | 334 421 |
| Netto finans | | -198 498 | -284 433 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 639 614 | -322 976 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -229 903 | -71 054 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 409 711 | -251 922 |
| Årsresultat | | -1 409 711 | -251 922 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 810 912 | |
| Udekket tap | | | -251 922 |
| Annen egenkapital | | -2 220 623 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 409 711 | -251 922 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 133 200 | 193 600 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 133 200 | 193 600 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 294 939 | 324 199 |
| Sum varige driftsmidler | | 294 939 | 324 199 |
| Sum anleggsmidler | | 428 139 | 517 799 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |
| Sum varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 014 549 | 1 072 791 |
| Andre fordringer | 3 | 64 841 | 34 437 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 688 557 | 2 286 979 |
| Sum fordringer | | 2 767 946 | 3 394 207 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |
| Sum omløpsmidler | | 6 679 125 | 8 374 749 |
| SUM EIENDELER | | 7 107 264 | 8 892 548 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (496 145 aksjer à kr 1,00) | 9, 10 | 496 145 | 2 362 599 |
| Sum innskutt egenkapital | | 496 145 | 2 362 599 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 284 158 | |
| Udekket tap | 10 | | 172 586 |
| Sum opptjent egenkapital | | 284 158 | -172 586 |
| Sum egenkapital | | 780 303 | 2 190 013 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 1 184 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 184 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | | 1 513 851 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 1 929 891 | 2 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 513 851 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 515 035 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 771 656 | 1 138 680 |
| Leverandørgjeld | | 970 060 | 822 245 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 479 853 | 596 522 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 810 912 | 284 257 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 364 589 | 345 797 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 397 070 | 3 187 500 |
| Sum gjeld | | 6 326 961 | 6 702 534 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 107 264 | 8 892 548 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 391999

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 554 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKTØY ENGROS BERGEN AS
Forretningsadresse: Storebotn 74C
5309 KLEPPESTØ

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: Fredrik Blaauw
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 958 554 419
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 932 536 | 13 113 778 |
| Annen driftsinntekt | | 1 606 470 | 1 755 502 |
| Sum inntekter | | 12 539 006 | 14 869 280 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 513 075 | 8 314 411 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 510 842 | 3 735 080 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 131 107 | 74 052 |
| Annen driftskostnad | | 2 825 098 | 2 784 279 |
| Sum kostnader | | 13 980 121 | 14 907 822 |
| Driftsresultat | | -1 441 116 | -38 543 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 424 | 3 488 |
| Annen finansinntekt | | 67 844 | 46 499 |
| Sum finansinntekter | | 69 268 | 49 988 |
| Annen rentekostnad | | 135 254 | 148 397 |
| Annen finanskostnad | | 132 512 | 186 023 |
| Sum finanskostnader | | 267 766 | 334 421 |
| Netto finans | | -198 498 | -284 433 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | -229 903 | -71 054 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 409 711 | -251 922 |
| Årsresultat | | -1 409 711 | -251 922 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 810 912 | |
| Udekket tap | | | -251 922 |
| Annen egenkapital | | -2 220 623 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 409 711 | -251 922 |



Organisasjonsnr: 958 554 419
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 133 200 | 193 600 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 133 200 | 193 600 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 294 939 | 324 199 |
| Sum varige driftsmidler | | 294 939 | 324 199 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 428 139 | 517 799 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |
| Sum varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 1 014 549 | 1 072 791 |
| Andre fordringer | 3 | 64 841 | 34 437 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 688 557 | 2 286 979 |
| Sum fordringer | | 2 767 946 | 3 394 207 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 6 679 125 | 8 374 749 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 107 264 | 8 892 548 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|-------|----------------|------------------|
| Aksjekapital (496 145 aksjer à kr 1,00) | 9, 10 | 496 145 | 2 362 599 |
| Sum innskutt egenkapital | | 496 145 | 2 362 599 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|----|---------|--|
| Annen egenkapital | 10 | 284 158 | |
|-------------------|----|---------|--|



| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Udekket tap | 10 | | 172 586 |
| Sum opptjent egenkapital | | 284 158 | -172 586 |
| Sum egenkapital | | 780 303 | 2 190 013 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 1 184 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 184 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | | 1 513 851 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 1 929 891 | 2 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 513 851 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 515 035 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 771 656 | 1 138 680 |
| Leverandørgjeld | | 970 060 | 822 245 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 479 853 | 596 522 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 810 912 | 284 257 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 364 589 | 345 797 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 397 070 | 3 187 500 |
| Sum gjeld | | 6 326 961 | 6 702 534 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 107 264 | 8 892 548 |



Organisasjonsnr: 958 554 419
VERKTØY ENGROS BERGEN 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

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 3000630.00 | 3188200.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 387973.00 | 411528.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 80069.00 | 88563.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 42169.00 | 46790.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3510841.00 | 3735081.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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 - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 1688556.00 | 2286979.00 |

| <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> |
|---|--------------|------------------|
| | 810912.00 | 284257.00 |

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

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

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

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

3

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.



Årsregnskap for 2021

**VERKTØY ENGROS BERGEN AS
5309 KLEPPESTØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 10 932 536 | 13 113 778 |
| Annen driftsinntekt | | 1 606 470 | 1 755 502 |
| Sum driftsinntekter | | 12 539 006 | 14 869 280 |
| Varekostnad | | (7 513 075) | (8 314 411) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (3 510 842) | (3 735 080) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | (131 107) | (74 052) |
| Annen driftskostnad | | (2 825 098) | (2 784 279) |
| Sum driftskostnader | | (13 980 121) | (14 907 822) |
| Driftsresultat | | (1 441 116) | (38 543) |
| Annen renteinntekt | | 1 424 | 3 488 |
| Annen finansinntekt | | 67 844 | 46 499 |
| Sum finansinntekter | | 69 268 | 49 988 |
| Annen rentekostnad | | (135 254) | (148 397) |
| Annen finanskostnad | | (132 512) | (186 023) |
| Sum finanskostnader | | (267 766) | (334 421) |
| Netto finans | | (198 498) | (284 433) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (1 639 614) | (322 976) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 229 903 | 71 054 |
| Ordinært resultat | | (1 409 711) | (251 922) |
| Årsresultat | | (1 409 711) | (251 922) |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 810 912 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | (251 922) |
| Annen egenkapital | | (2 220 623) | 0 |
| Sum | | (1 409 711) | (251 922) |



Balanse pr. 31. desember 2021 VERKTØY ENGROS BERGEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 133 200 | 193 600 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 133 200 | 193 600 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 294 939 | 324 199 |
| Sum varige driftsmidler | | 294 939 | 324 199 |
| Sum anleggsmidler | | 428 139 | 517 799 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |
| Sum varer | | 3 786 371 | 4 855 511 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 014 549 | 1 072 791 |
| Andre fordringer | 3 | 64 841 | 34 437 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 688 557 | 2 286 979 |
| Sum fordringer | | 2 767 946 | 3 394 207 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 809 | 125 032 |
| Sum omløpsmidler | | 6 679 125 | 8 374 749 |
| Sum eiendeler | | 7 107 264 | 8 892 548 |



Balanse pr. 31. desember 2021 VERKTØY ENGROS BERGEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (496 145 aksjer à kr 1,00) | 9, 10 | 496 145 | 2 362 599 |
| Sum innskutt egenkapital | | 496 145 | 2 362 599 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 284 158 | 0 |
| Udekket tap | 10 | 0 | (172 586) |
| Sum opptjent egenkapital | | 284 158 | (172 586) |
| Sum egenkapital | | 780 303 | 2 190 013 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 0 | 1 184 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 1 184 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 0 | 1 513 851 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 1 929 891 | 2 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 513 851 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 929 891 | 3 515 035 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 771 656 | 1 138 680 |
| Leverandørgjeld | | 970 060 | 822 245 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 479 853 | 596 522 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 810 912 | 284 257 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 364 589 | 345 797 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 397 070 | 3 187 500 |
| Sum gjeld | | 6 326 961 | 6 702 534 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 107 264 | 8 892 548 |

Bergen, / - 2022

Fredrik Blaauw
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

VERKTØY ENGROS BERGEN 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 fomuftig 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 000 630 | 3 188 200 |
| Arbeidsgiveravgift | 387 973 | 411 528 |
| Pensjonskostnader | 80 069 | 88 563 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 42 169 | 46 790 |
| Sum | 3 510 841 | 3 735 081 |

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 1 350 879 |
| Tilgang i året | 41 447 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 1 392 326 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 026 680) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 097 387) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 294 939 |
| Årets avskrivninger | (70 707) |
| Økonomisk levetid | 0 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 0 - 33,33 % |

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| | Konsesjon |
|--|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 321 900 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 321 900 |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021 | (128 300) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (188 700) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 133 200 |
| Årets avskrivninger | (60 400) |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 20 % |



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 688 556 | 2 286 979 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 810 912 | 284 257 |

Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (1 639 614) | (322 976) |
| Konsernbidrag | 1 039 631 | 2 286 979 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 599 983 | (88 779) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (1 875 224) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (1 184) | 432 081 |
| +/- Skatt på konsernbidrag | (228 719) | (503 135) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (229 903) | (71 054) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 8 - 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 | 40 382 | 57 399 | (17 017) |
| Omløpsmidler | (35 000) | (652 000) | 617 000 |
| Netto forskjeller | 5 382 | (594 601) | 599 983 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 594 601 | (594 601) |
| Sum midlertidige forskjeller | 5 382 | 0 | 5 382 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 1 184 | 0 | 1 184 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 130 812

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 23 626 | 1,00 | 23 626,00 |
| Sum | 23 626 | | 23 626,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Blaauw Holding AS | 22 862 | 96,77% | Ordinære aksjer |
| Ivar Viken | 764 | 3,23% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 23 626 | 100,00% | |



Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 2 362 599 | | (172 586) | 2 190 013 |
| Reduksjon AK/overkurs | (1 866 454) | 284 157 | 1 582 297 | 0 |
| Årets resultat | | | (1 409 711) | (1 409 711) |
| Konsernbidrag (netto) | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 496 145 | 284 157 | 0 | 780 302 |

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Til generalforsamlingen i Verktøy Engros Bergen AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Verktøy Engros Bergen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 409 711. 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 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 (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

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

Bergen, 12. mai 2022
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor