



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 287 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPELAND REKVISITASENTER AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 42
5257 KOKSTAD

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: Monica Lyngøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 155 516	36 895 424
Annen driftsinntekt		263 878	1 305 487
Sum inntekter		45 419 394	38 200 911
Kostnader			
Varekostnad		7 364 371	7 488 016
Lønnskostnad	2, 3	26 720 174	19 934 790
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	302 881	167 809
Annen driftskostnad		8 690 326	6 893 658
Sum kostnader		43 077 752	34 484 273
Driftsresultat		2 341 642	3 716 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 871	4 661
Sum finansinntekter		3 871	4 661
Annen rentekostnad		56 235	28 373
Sum finanskostnader		56 235	28 373
Netto finans		-52 364	-23 712
Ordinært resultat før skattekostnad		2 289 278	3 692 926
Skattekostnad på ordinært resultat		485 860	841 967
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 803 418	2 850 959
Årsresultat		1 803 418	2 850 959
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-1 196 582	1 850 959
Sum overføringer og disponeringer		1 803 418	2 850 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	252 480	305 664
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 512 711	390 706
Sum varige driftsmidler		1 765 191	696 370
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	6 612	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 612	0
Sum anleggsmidler		1 771 802	696 370
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		569 200	793 354
Sum varer		569 200	793 354
Fordringer			
Kundefordringer	4	4 455 188	3 952 974
Andre fordringer	6	183 101	1 515
Sum fordringer		4 638 288	3 954 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 722 010	5 676 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 722 010	5 676 307
Sum omløpsmidler		9 929 498	10 424 149
SUM EIENDELER		11 701 301	11 120 519

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 115 641	4 312 223
Sum opptjent egenkapital		3 115 641	4 312 223
Sum egenkapital	11	3 215 641	4 412 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	716 453	
Sum annen langsiktig gjeld		716 453	
Sum langsiktig gjeld		716 453	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		886 575	695 868
Betalbar skatt		485 860	841 967
Skyldige offentlige avgifter		3 215 875	2 213 614
Utbytte	11	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	2 180 896	1 956 847
Sum kortsiktig gjeld		7 769 206	6 708 296
Sum gjeld		8 485 659	6 708 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 701 301	11 120 519



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 866754

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 287 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPELAND REKVISITASENTER AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 42
5257 KOKSTAD

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: Monica Lyngøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 155 516	36 895 424
Annen driftsinntekt		263 878	1 305 487
Sum inntekter		45 419 394	38 200 911
Kostnader			
Varekostnad		7 364 371	7 488 016
Lønnskostnad	2, 3	26 720 174	19 934 790
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	302 881	167 809
Annen driftskostnad		8 690 326	6 893 658
Sum kostnader		43 077 752	34 484 273
Driftsresultat		2 341 642	3 716 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 871	4 661
Sum finansinntekter		3 871	4 661
Annen rentekostnad		56 235	28 373
Sum finanskostnader		56 235	28 373
Netto finans		-52 364	-23 712
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		485 860	841 967
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 803 418	2 850 959
Årsresultat		1 803 418	2 850 959
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-1 196 582	1 850 959
Sum overføringer og disponeringer		1 803 418	2 850 959



Organisasjonsnr: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	7	252 480	305 664
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	1 512 711	390 706
Sum varige driftsmidler			
		1 765 191	696 370
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	6	6 612	0
Sum finansielle anleggsmidler			
		6 612	0
Sum anleggsmidler			
		1 771 802	696 370
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		569 200	793 354
Sum varer			
		569 200	793 354
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	4 455 188	3 952 974
Andre fordringer			
	6	183 101	1 515
Sum fordringer			
		4 638 288	3 954 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	5	4 722 010	5 676 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		4 722 010	5 676 307
Sum omløpsmidler			
		9 929 498	10 424 149
SUM EIENDELER			
		11 701 301	11 120 519
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	8, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital			
		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 115 641	4 312 223
Sum opptjent egenkapital		3 115 641	4 312 223
Sum egenkapital	11	3 215 641	4 412 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	716 453	
Sum annen langsiktig gjeld		716 453	
Sum langsiktig gjeld		716 453	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		886 575	695 868
Betalbar skatt		485 860	841 967
Skyldige offentlige			
avgifter		3 215 875	2 213 614
Utbytte	11	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	2 180 896	1 956 847
Sum kortsiktig gjeld		7 769 206	6 708 296
Sum gjeld		8 485 659	6 708 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 701 301	11 120 519



Organisasjonsnr: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
50.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	23246013.00	17597950.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	3308881.00	2375313.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	324198.00	240762.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	-158917.00	-279234.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	26720175.00	19934791.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>
---	--------------	------------------

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

<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

6

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.



Noter 2021

ESPELAND REKVISITASENTER AS

Note 1 - 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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

Selskapet har hatt 50 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 246 013	17 597 950
Arbeidsgiveravgift	3 308 881	2 375 313
Pensjonskostnader	324 198	240 762
Andre ytelser / Refusjoner	(158 917)	(279 234)
Sum	26 720 175	19 934 791

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 755 188	4 252 974
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 455 188	3 952 974

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 966 773. Skyldig skattetrekk er kr 940 804.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Biler	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	494 800	0	1 429 600	1 924 400
Tilgang i året	0	1 335 531	35 400	1 370 931
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	494 800	1 335 531	1 465 000	3 295 331
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	242 320	133 333	1 154 487	1 530 140
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	252 480	1 202 198	310 513	1 765 191
Årets avskrivninger	53 184	133 333	116 364	302 881
Økonomisk levetid	10 - 12 år	5 år	5 - 12 år	
Avskrivningsplan	8,33 - 10 %	20 %	8,33 - 20 %	



Note 8 - 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
Monica Tømmerstrand Lyngøy	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 289 278	3 692 926
+/- Permanente forskjeller		2 519
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(80 824)	131 679
Årets skattegrunnlag	2 208 454	3 827 124
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	485 860	841 967
Sum	485 860	841 967
Skattekostnad i resultatregnskapet	485 860	841 967
Betalbar skatt i skattekostnad	485 860	841 967
Betalbar skatt i balansen	485 860	841 967

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	73 465	169 502	(96 037)
Omløpsmidler	(275 107)	(290 320)	15 213
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(50 000)	0
Netto forskjeller	(251 642)	(170 818)	(80 824)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	251 642	170 818	80 824
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 580



Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 312 223	4 412 223
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		1 803 418	1 803 418
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	3 115 641	3 215 641

Note 12 - Garantiavsetning

Selskapet har avsatt kr 50 000 til dekning av evt garantiforpliktelser knyttet til leverte varer/tjenester.

Note 13 - Gjeld

Billånet er sikret med salgspant i motorvogn.



Til generalforsamlingen i Espeland Rekvisitasenter AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Espeland Rekvisitasenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 803 418. 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

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, 30. juni 2022
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Arsregnskap for 2021

ESPELAND REKVISITASENTER AS
5068 BERGEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

MS ML

**Resultatregnskap for 2021**
ESPELAND REKVISITASENTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		45 155 516	36 895 424
Annen driftsinntekt		263 878	1 305 487
Sum driftsinntekter		45 419 394	38 200 911
Varekostnad		(7 364 371)	(7 488 016)
Lønnskostnad	2, 3	(26 720 174)	(19 934 790)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(302 881)	(167 809)
Annen driftskostnad		(8 690 326)	(6 893 658)
Sum driftskostnader		(43 077 752)	(34 484 273)
Driftsresultat		2 341 642	3 716 638
Annen renteinntekt		3 871	4 661
Sum finansinntekter		3 871	4 661
Annen rentekostnad		(56 235)	(28 373)
Sum finanskostnader		(56 235)	(28 373)
Netto finans		(52 364)	(23 712)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 289 278	3 692 926
Skattekostnad på ordinært resultat		(485 860)	(841 967)
Ordinært resultat		1 803 418	2 850 959
Årsresultat		1 803 418	2 850 959
Overføringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Annen egenkapital		(1 196 582)	1 850 959
Sum		1 803 418	2 850 959



Balanse pr. 31. desember 2021
ESPELAND REKVISITASENTER AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	252 480	305 664
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 512 711	390 706
Sum varige driftsmidler		1 765 191	696 370
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	6 612	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 612	0
Sum anleggsmidler		1 771 802	696 370
Omløpsmidler			
Varer		569 200	793 354
Sum varer		569 200	793 354
Fordringer			
Kundefordringer	4	4 455 188	3 952 974
Andre fordringer	6	183 101	1 515
Sum fordringer		4 638 288	3 954 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 722 010	5 676 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 722 010	5 676 307
Sum omløpsmidler		9 929 498	10 424 149
Sum eiendeler		11 701 301	11 120 519

Mg Mh

Balanseregning 30. juni 2021
ESPELANDREKVISITÅGENTER AS

	2021	2020		
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital (100 aksjer à kr. 1 000,00)	100 000	100 000		
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000		
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital	3 115 641	4 312 223		
Sum opptjent egenkapital	3 115 641	4 312 223		
Sum egenkapital	3 215 641	4 412 223		
Gjeld				
Annen langsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner	716 453	0		
Sum annen langsiktig gjeld	716 453	0		
Sum langsiktig gjeld			716 453	0
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld	886 575	695 868		
Betalbar skatt	485 880	841 967		
Skyldige offentlige avgifter	3 215 875	2 213 614		
Utbyste	1 000 000	1 000 000		
Annen kortsiktig gjeld	2 180 896	1 956 847		
Sum kortsiktig gjeld	7 769 206	6 708 296		
Sum gjeld	8 485 659	6 708 296		
Sum egenkapital og gjeld	11 701 301	11 120 519		

Bergen, 30. juni 2022

Mark Helge Sivskren
StyrelederEspeland Rekvisit AS
Direktør

11



Noter 2021

ESPELAND REKVISITASENTER AS

Note 1 - 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.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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.

MS ML



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 50 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	23 246 013	17 597 950
Arbeidsgiveravgift	3 308 881	2 375 313
Pensjonskostnader	324 198	240 762
Andre ytelser / Refusjoner	(158 917)	(279 234)
Sum	26 720 175	19 934 791

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 755 188	4 252 974
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 455 188	3 952 974

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 966 773. Skyldig skattetrekk er kr 940 804.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Biler	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	494 800	0	1 429 600	1 924 400
Tilgang i året	0	1 335 531	35 400	1 370 931
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	494 800	1 335 531	1 465 000	3 295 331
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	242 320	133 333	1 154 487	1 530 140
Balansført verdi pr. 31.12.2021	252 480	1 202 198	310 513	1 765 191
Årets avskrivninger	53 184	133 333	116 364	302 881
Økonomisk levetid	10 - 12 år	5 år	5 - 12 år	
Avskrivningsplan	8,33 - 10 %	20 %	8,33 - 20 %	

MG ML



Note 8 - 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
Monica Tømmerstrand Lyngøy	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 289 278	3 692 926
+/- Permanente forskjeller		2 519
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(80 824)	131 679
Årets skattegrunnlag	2 208 454	3 827 124
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	485 860	841 967
Sum	485 860	841 967
Skattekostnad i resultatregnskapet	485 860	841 967
Betalbar skatt i skattekostnad	485 860	841 967
Betalbar skatt i balansen	485 860	841 967

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	73 465	169 502	(96 037)
Omløpsmidler	(275 107)	(290 320)	15 213
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(50 000)	0
Netto forskjeller	(251 642)	(170 818)	(80 824)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	251 642	170 818	80 824
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 580

MG ML



Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 312 223	4 412 223
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		1 803 418	1 803 418
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	3 115 641	3 215 641

Note 12 - Garantiavsetning

Selskapet har avsatt kr 50 000 til dekning av evt garantiforpliktelser knyttet til leverte varer/tjenester.

Note 13 - Gjeld

Billånet er sikret med salgspant i motorvogn.

M/S MK