



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 781 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELBOE & AASEBØ AS
Forretningsadresse: Bernhard Lunds vei 8
9300 FINNSNES

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2022

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, 21.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 918 871	28 745 096
Annen driftsinntekt		-26 840	42 591
Sum inntekter		29 892 031	28 787 687
Kostnader			
Varekostnad		24 472 682	22 942 375
Lønnskostnad	1, 2	2 246 661	2 063 476
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	58 100	58 100
Annen driftskostnad		1 365 418	1 701 150
Sum kostnader		28 142 861	26 765 101
Driftsresultat		1 749 170	2 022 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 985	23 654
Annen finansinntekt			1 531 304
Verdiøkning av finansielle instrumenter		916 903	387 838
Sum finansinntekter		1 136 888	1 942 795
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 436 269
Annen rentekostnad		92	324
Sum finanskostnader		92	1 436 594
Netto finans		1 136 796	506 202
Ordinært resultat før skattekostnad		2 885 966	2 528 788
Skattekostnad på ordinært resultat	4	441 240	508 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 444 726	2 020 220
Årsresultat		2 444 726	2 020 220
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Tilleggsutbytte		3 500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		-1 055 274	1 020 220
Sum overføringer og disponeringer		2 444 726	2 020 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	273 500	331 600
Sum varige driftsmidler		273 500	331 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	45 528	45 528
Andre fordringer		400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		445 528	445 528
Sum anleggsmidler		719 028	777 128
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 559 500	1 545 700
Sum varer		1 559 500	1 545 700
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 359 037	2 336 194
Andre fordringer		262 346	38 042
Sum fordringer		2 621 383	2 374 236
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	9 804 740	8 887 838
Sum investeringer		9 804 740	8 887 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	6 089 821	5 466 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 089 821	5 466 734
Sum omløpsmidler		20 075 443	18 274 507
SUM EIENDELER		20 794 471	19 051 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2000 aksjer a kr.1100,00)	11, 12	2 200 000	2 200 000
Sum innskutt egenkapital		2 200 000	2 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 491 704	13 546 978
Sum opptjent egenkapital		12 491 704	13 546 978
Sum egenkapital	12	14 691 704	15 746 978
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 073 023	1 216 025
Betalbar skatt	4	441 240	508 568
Skyldige offentlige avgifter		146 218	159 808
Utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		442 287	420 256
Sum kortsiktig gjeld		6 102 767	3 304 658
Sum gjeld		6 102 767	3 304 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 794 471	19 051 635



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 925903

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 781 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELBOE & AASEBØ AS
Forretningsadresse: Bernhard Lunds vei 8
9300 FINNSNES

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2022

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, 17.09.2022

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: 915 781 322
SELBOE & AASEBØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 918 871	28 745 096
Annen driftsinntekt		-26 840	42 591
Sum inntekter		29 892 031	28 787 687
Kostnader			
Varekostnad		24 472 682	22 942 375
Lønnskostnad	1, 2	2 246 661	2 063 476
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	58 100	58 100
Annen driftskostnad		1 365 418	1 701 150
Sum kostnader		28 142 861	26 765 101
Driftsresultat		1 749 170	2 022 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 985	23 654
Annen finansinntekt			1 531 304
Verdiøkning av finansielle instrumenter		916 903	387 838
Sum finansinntekter		1 136 888	1 942 795
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 436 269
Annen rentekostnad		92	324
Sum finanskostnader		92	1 436 594
Netto finans		1 136 796	506 202
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 885 966	2 528 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		441 240	508 568
Årsresultat		2 444 726	2 020 220
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Tilleggsutbytte		3 500 000	
Annen egenkapital		-1 055 274	1 020 220
Sum overføringer og disponeringer		2 444 726	2 020 220



Organisasjonsnr: 915 781 322
SELBOE & AASEBØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	3	273 500	331 600
Sum varige driftsmidler		273 500	331 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	45 528	45 528
Andre fordringer		400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		445 528	445 528
Sum anleggsmidler		719 028	777 128
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	6	1 559 500	1 545 700
Sum varer		1 559 500	1 545 700
Fordringer			
Kundefordringer			
	7	2 359 037	2 336 194
Andre fordringer		262 346	38 042
Sum fordringer		2 621 383	2 374 236
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	9	9 804 740	8 887 838
Sum investeringer		9 804 740	8 887 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	6 089 821	5 466 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 089 821	5 466 734
Sum omløpsmidler		20 075 443	18 274 507
SUM EIENDELER		20 794 471	19 051 635

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2000 aksjer a kr.1100,00)	11, 12	2 200 000	2 200 000
Sum innskutt egenkapital		2 200 000	2 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 491 704	13 546 978
Sum opptjent egenkapital		12 491 704	13 546 978
Sum egenkapital	12	14 691 704	15 746 978
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 073 023	1 216 025
Betalbar skatt	4	441 240	508 568
Skyldige offentlige avgifter		146 218	159 808
Utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		442 287	420 256
Sum kortsiktig gjeld		6 102 767	3 304 658
Sum gjeld		6 102 767	3 304 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 794 471	19 051 635



Organisasjonsnr: 915 781 322
SELBOE & AASEBØ 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. 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2123129.00	1998685.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109818.00	90922.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31243.00	31715.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-17530.00	-57845.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2246660.00	2063477.00

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>
<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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



KPMG AS
Næringsparken - Ringveien 49
Postboks 608
9300 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Selboe & Aasebø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Selboe & Aasebø AS' årsregnskap som 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: KY6DF-1GAEU-SB2Q5-5Q28N-VDH75-ZAYHZ



Uavhengig revisors beretning - Selboe & Aasebø AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Finnsnes, 01. september 2022
KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KY6DF-1GAEU-SB2Q5-5Q28N-VDH75-ZAYHZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håvard Berg Kristiansen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-09-01 09:04:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KY6DF-TGAEU-SB2Q5-5Q28N-VDH7S-ZAYHZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 Selboe & Aasebø 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. 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.

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.

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 123 129	1 998 685
Arbeidsgiveravgift	109 818	90 922
Pensjonskostnader	31 243	31 715
Andre ytelser / Refusjoner	(17 530)	(57 845)
Sum	2 246 660	2 063 477

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 273 990
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 273 990
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(942 390)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 000 490)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	273 500
Årets avskrivninger	(58 100)
Økonomisk levetid	1 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 100 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 885 966	2 528 788
+/- Permanente forskjeller	(916 903)	(483 470)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 571	266 353
Årets skattegrunnlag	2 005 635	2 311 671
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	441 240	508 568
Sum	441 240	508 568
Skattekostnad i resultatregnskapet	441 240	508 568
Betalbar skatt i skattekostnad	441 240	508 568
Betalbar skatt i balansen	441 240	508 568



Note 5 - Aksjer og andeler

Selskap	Antall	Pålydende	Balanseført verdi
Servicegrossistene AS	5	14 000	45 528
Samlet balanseført verdi			45 528

Note 6 - Varebeholdning

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 559 500	1 545 700
Sum	1 559 500	1 545 700

Note 7 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 309 037	3 286 194
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(950 000)	(950 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 359 037	2 336 194

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	177 709	156 543	21 166
Omløpsmidler	(899 509)	(914 914)	15 405
Netto forskjeller	(721 800)	(758 371)	36 571
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	721 800	758 371	(36 571)
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 166 842

Note 9 - Aksjer og andeler, kortsiktig

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2021	2020
Anskaffelseskost	8 500 000	8 500 000
Markedsverdi pr. 31.12.	9 804 740	8 887 838

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 79 029. Skyldig skattetrekk er kr 78 990.



Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	1 100,00	2 200 000,00
Sum	2 000		2 200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jensen, Ada	840	42,00%	Ordinære aksjer
Aasebø, Ulf	660	33,00%	Ordinære aksjer
Jensen, Reidar	180	9,00%	Ordinære aksjer
Aasebø, Ingrid E. H. O.	160	8,00%	Ordinære aksjer
Aasebø, Kai	160	8,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 200 000	13 546 978	15 746 978
Tilleggsutbytte		(3 500 000)	(3 500 000)
Årets resultat		2 444 726	2 444 726
Egenkapital 31.12.2021	2 200 000	12 491 704	14 691 704