



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 158 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL FRØYA AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 10
7260 SISTRANDA

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 585 793	30 909 439
Annen driftsinntekt	11	2 196 015	2 202 152
Sum inntekter		40 781 808	33 111 590
Kostnader			
Varekostnad	4	7 425 534	5 574 614
Lønnskostnad	1	18 286 915	13 620 751
Avskrivning av driftsmidler	3	1 342 575	1 494 474
Annen driftskostnad		10 624 828	11 687 678
Sum kostnader		37 679 852	32 377 517
Driftsresultat		3 101 956	734 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	20 600	19 823
Annen renteinntekt		21 000	11 789
Annen finansinntekt			21 527
Sum finansinntekter		41 600	53 139
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	48 660	32 500
Annen rentekostnad		2 103	8 027
Sum finanskostnader		50 762	40 527
Netto finans		-9 162	12 611
Ordinært resultat før skattekostnad		3 092 793	746 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	680 529	155 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 412 264	590 755
Årsresultat		2 412 264	590 755
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 412 264	590 755
Totalresultat		2 412 264	590 755



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 380 560	233 565
Avsatt til annen egenkapital		31 704	357 190
Sum overføringer og disponeringer	10	2 412 264	590 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	207 184	216 261
Sum immaterielle eiendeler		207 184	216 261
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		
Maskiner og anlegg	3, 7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	5 695 994	6 609 391
Sum varige driftsmidler		5 695 994	6 609 391
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	2 165 990	2 182 023
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Investeringer i aksjer og andeler		37 600	37 600
Sum finansielle anleggsmidler		2 203 590	2 219 623
Sum anleggsmidler		8 106 768	9 045 275
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	604 990	376 417
Sum varer		604 990	376 417
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 293 981	1 271 524
Andre kortsiktige fordringer		819 511	886 356
Konsernfordringer	6	1 250 486	1 229 886
Sum fordringer		3 363 978	3 387 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 881 528	2 238 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 881 528	2 238 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		9 850 496	6 002 282
SUM EIENDELER		17 957 264	15 047 557

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs	10	8 874 896	8 874 896
Annen innskutt egenkapital	10		
Sum innskutt egenkapital		9 374 896	9 374 896

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	388 894	357 190
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		388 894	357 190

Sum egenkapital

	11	9 763 791	9 732 086
--	----	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		516 949	897 537
Betalbar skatt	2	12	
Skyldig offentlige avgifter		1 881 232	881 336
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	3 469 942	299 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld		2 325 338	3 237 156
Sum kortsiktig gjeld		8 193 473	5 315 471
Sum gjeld		8 193 473	5 315 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 957 264	15 047 557



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 889222

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 158 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL FRØYA AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 10
7260 SISTRANDA

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 20.08.2022

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: 922 158 053
HOTELL FRØYA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 585 793	30 909 439
Annen driftsinntekt	11	2 196 015	2 202 152
Sum inntekter		40 781 808	33 111 590
Kostnader			
Varekostnad	4	7 425 534	5 574 614
Lønnskostnad	1	18 286 915	13 620 751
Avskrivning av driftsmidler	3	1 342 575	1 494 474
Annen driftskostnad		10 624 828	11 687 678
Sum kostnader		37 679 852	32 377 517
Driftsresultat		3 101 956	734 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	20 600	19 823
Annen renteinntekt		21 000	11 789
Annen finansinntekt			21 527
Sum finansinntekter		41 600	53 139
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	48 660	32 500
Annen rentekostnad		2 103	8 027
Sum finanskostnader		50 762	40 527
Netto finans		-9 162	12 611
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		3 092 793	746 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	680 529	155 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 412 264	590 755
Årsresultat		2 412 264	590 755
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 412 264	590 755
Totalresultat		2 412 264	590 755
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 380 560	233 565
Avsatt til annen egenkapital		31 704	357 190



Sum overføringer og disponeringer	10	2 412 264	590 755
--------------------------------------	----	-----------	---------



Organisasjonsnr: 922 158 053
HOTELL FRØYA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	207 184	216 261
Sum immaterielle eiendeler		207 184	216 261
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		
Maskiner og anlegg	3, 7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	5 695 994	6 609 391
Sum varige driftsmidler		5 695 994	6 609 391
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	2 165 990	2 182 023
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Investeringer i aksjer og andeler		37 600	37 600
Sum finansielle anleggsmidler		2 203 590	2 219 623
Sum anleggsmidler		8 106 768	9 045 275
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	604 990	376 417
Sum varer		604 990	376 417
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 293 981	1 271 524
Andre kortsiktige fordringer		819 511	886 356
Konsernfordringer	6	1 250 486	1 229 886
Sum fordringer		3 363 978	3 387 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	5 881 528	2 238 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 881 528	2 238 099



Sum omløpsmidler		9 850 496	6 002 282
SUM EIENDELER		17 957 264	15 047 557
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs	10	8 874 896	8 874 896
Annen innskutt egenkapital	10		
Sum innskutt egenkapital		9 374 896	9 374 896
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	388 894	357 190
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		388 894	357 190
Sum egenkapital	11	9 763 791	9 732 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		516 949	897 537
Betalbar skatt	2	12	
Skyldig offentlige avgifter		1 881 232	881 336
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	3 469 942	299 442
Annen kortsiktig gjeld		2 325 338	3 237 156
Sum kortsiktig gjeld		8 193 473	5 315 471
Sum gjeld		8 193 473	5 315 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 957 264	15 047 557



Organisasjonsnr: 922 158 053
HOTELL FRØYA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
39.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hotell Frøya AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hotell Frøya AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders 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 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>

BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 00P80-YZEDF-XXM18-5VHON-LDZCT-7V30Q



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."

John Krogstad

Partner

Serienummer: 9578-5994-4-473184

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-08-08 07:58:05 UTC



John Krogstad

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-473184

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-08-08 07:58:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 00P80-YZEDF-XXMJB-SVHON-LDZCT-7V30Q

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>



Årsregnskap 2021 HOTELL FRØYA AS

Organisasjonsnr: 922 158 053



Resultatregnskap

HOTELL FRØYA AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		38 585 793	30 909 439
Annen driftsinntekt	11	2 196 015	2 202 152
Sum driftsinntekter		40 781 808	33 111 590
Varekostnad	4	7 425 534	5 574 614
Lønnskostnad	1	18 286 915	13 620 751
Avskrivning av driftsmidler	3	1 342 575	1 494 474
Annen driftskostnad		10 624 828	11 687 678
Sum driftskostnader		37 679 852	32 377 517
Driftsresultat		3 101 956	734 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	20 600	19 823
Annen renteinntekt		21 000	11 789
Annen finansinntekt		0	21 527
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	48 660	32 500
Annen rentekostnad		2 103	8 027
Resultat av finansposter		-9 162	12 611
Ordinært resultat før skattekostnad		3 092 793	746 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	680 529	155 930
Årsresultat		2 412 264	590 755
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		2 380 560	233 565
Avsatt til annen egenkapital		31 704	357 190
Sum overføringer	10	2 412 264	590 755



Balanse HOTELL FRØYA AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	207 184	216 261
Sum immaterielle eiendeler		207 184	216 261
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	5 695 994	6 609 391
Sum varige driftsmidler		5 695 994	6 609 391
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	2 165 990	2 182 023
Investeringer i aksjer og andeler		37 600	37 600
Sum finansielle anleggsmidler		2 203 590	2 219 623
Sum anleggsmidler		8 106 768	9 045 275
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	604 990	376 417
Sum varer		604 990	376 417
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 7	1 293 981	1 271 524
Andre kortsiktige fordringer		819 511	886 356
Konsernfordringer	6	1 250 486	1 229 886
Sum fordringer		3 363 978	3 387 766
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 881 528	2 238 099
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 881 528	2 238 099
Sum omløpsmidler		9 850 496	6 002 282
Sum eiendeler		17 957 264	15 047 557



Balanse
HOTELL FRØYA AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Overkurs	10	8 874 896	8 874 896
Sum innskutt egenkapital		9 374 896	9 374 896
Annen egenkapital	10	388 894	357 190
Sum opptjent egenkapital		388 894	357 190
Sum egenkapital	11	9 763 791	9 732 086
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		516 949	897 537
Betalbar skatt	2	12	0
Skyldig offentlige avgifter		1 881 232	881 336
Kortsiktig konserngjeld	6	3 469 942	299 442
Annen kortsiktig gjeld		2 325 338	3 237 156
Sum kortsiktig gjeld		8 193 473	5 315 471
Sum gjeld		8 193 473	5 315 471
Sum egenkapital og gjeld		17 957 264	15 047 557

Frøya, 30.06.2022
Styret i HOTELL FRØYA AS

Valborg Bekken
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid. Vedlikehold kostnadsføres løpende. Påkostninger tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 875 897	12 190 021
Arbeidsgiveravgift	767 163	504 837
Pensjonskostnader	379 681	315 429
Andre ytelser	1 264 175	610 464
Sum	18 286 915	13 620 751

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 39 30

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	671 452	65 877
Endring i utsatt skattefordel	9 077	90 053
Skattekostnad ordinært resultat	680 529	155 930

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 092 793	746 685
Permanente forskjeller	522	-37 913
Endring i midlertidige forskjeller	-41 261	-409 330
Avgitt konsernbidrag	-3 052 000	-299 442
Skattepliktig inntekt	54	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	671 452	65 877
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-671 440	-65 877
Sum betalbar skatt i balansen	12	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-791 744	-883 005	-91 261
Fordringer	-150 000	-100 000	50 000
Sum	-941 744	-983 005	-41 261
Grunnlag for utsatt skattefordel	-941 744	-983 005	-41 261
Utsatt skattefordel (22 %)	-207 184	-216 261	-9 077



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	22 428 601	22 428 601
Tilgang	429 178	429 178
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12	22 857 779	22 857 779
Akk. av-/nedskrivninger 01.01	-15 819 210	-15 819 210
Årets avskrivninger	-1 342 575	-1 342 575
Balanseført verdi 31.12	5 695 994	5 695 994
Årets avskrivninger	1 342 575	1 342 575
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 - 10 år	

Note 4 Varer

	2021	2020
Innkjøpte handelsvarer	604 990	376 417
Sum	604 990	376 417

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 5 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 443 981	1 371 524
Avsetning til tap	150 000	100 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 293 981	1 271 524



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Langsiktige fordringer	2 165 990	2 182 023
Andre fordringer	1 250 486	1 229 886
Sum fordringer	3 416 476	3 411 909

Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	3 469 942	299 442
Sum gjeld	3 469 942	299 442

Transaksjoner	2021	2020
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	20 600	19 823
Rentekostnad til foretak i samme konsern	-48 660	-32 500

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	2 165 990	2 182 023

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Driftsløsøre, inventar og utstyr	5 695 994	6 609 391
Lager av varer og annen beholdning	604 990	376 417
Kundefordringer	1 293 981	1 271 524
Sum	7 594 965	8 257 332

Eiendelen er stilt som sikkerhet for gjeld i konsernet.

Note 8 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	944 652	599 158



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Vabe Holding AS		500	100 %
Sum		500	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Valborg Bekken	styrets leder/daglig leder	500
-----------------------	----------------------------	-----

Note 10 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	500 000	8 874 896	357 190	9 732 086
Avgitt konsernbidrag			-2 380 560	-2 380 560
Årets resultat			2 412 264	2 412 264
Pr 31.12	500 000	8 874 896	388 894	9 763 791

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien har hatt negativ betydning for resultatet i 2021 og foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Selskapet har forsvarlig egenkapital. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet har mottatt tilskudd fra kompensasjonsordninger og har inntektsført kr 969 351 i 2021.