



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	952 923 323
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse:	Landstads vei 13 7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Svein Opheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.07.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 339 197	13 035 331
Annen driftsinntekt			118 737
Sum inntekter		13 339 197	13 154 068
Kostnader			
Varekostnad		6 994 453	6 687 488
Lønnskostnad	1, 2	2 763 673	2 374 439
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	26 135	32 668
Annen driftskostnad		2 270 369	2 277 554
Sum kostnader		12 054 630	11 372 150
Driftsresultat		1 284 568	1 781 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112 810	63 652
Annen finansinntekt		340 083	1 032 298
Verdiøkning av finansielle instrumenter		2 586 448	1 564 910
Sum finansinntekter		3 039 341	2 660 861
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		762 864	752 419
Annen rentekostnad		28 023	2 446
Annen finanskostnad		17 848	3 312
Sum finanskostnader		808 735	758 177
Netto finans		2 230 606	1 902 684
Ordinært resultat før skattekostnad		3 515 174	3 684 602
Skattekostnad på ordinært resultat	9	309 971	406 681
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 205 203	3 277 921
Årsresultat		3 205 203	3 277 921
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 205 203	2 977 921
Sum overføringer og disponeringer		3 205 203	3 277 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	11 221 243	11 221 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	104 541	130 676
Sum varige driftsmidler		11 325 784	11 351 919
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	201	201
Investeringer i aksjer og andeler		19 129 762	15 166 970
Obligasjoner			250 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 129 963	15 417 171
Sum anleggsmidler		30 455 748	26 769 090
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 860 168	2 035 438
Sum varer		1 860 168	2 035 438
Fordringer			
Kundefordringer	5	162 044	111 965
Andre fordringer	12	808 128	952 944
Konsernfordringer	7	302 617	264 188
Sum fordringer		1 272 789	1 329 097
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 649 682	4 085 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 649 682	4 085 981
Sum omløpsmidler		6 782 639	7 450 515
SUM EIENDELER		37 238 387	34 219 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	32 729 625	29 524 422
Sum opptjent egenkapital		32 729 625	29 524 422
Sum egenkapital	13	32 829 625	29 624 422
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	2 050 862	2 563 578
Sum avsetninger for forpliktelser		2 050 862	2 563 578
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	631 139	169 916
Sum annen langsiktig gjeld		631 139	169 916
Sum langsiktig gjeld		2 682 001	2 733 494
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 451	16 007
Betalbar skatt	9	822 687	1 045 057
Skyldige offentlige avgifter		410 404	365 068
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		169 219	135 557
Sum kortsiktig gjeld		1 726 761	1 861 689
Sum gjeld		4 408 762	4 595 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 238 387	34 219 605



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 652653

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 923 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse: Landstads vei 13
7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Opheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 16.07.2022

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: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 339 197	13 035 331
Annen driftsinntekt			118 737
Sum inntekter		13 339 197	13 154 068
Kostnader			
Varekostnad		6 994 453	6 687 488
Lønnskostnad	1, 2	2 763 673	2 374 439
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	26 135	32 668
Annen driftskostnad		2 270 369	2 277 554
Sum kostnader		12 054 630	11 372 150
Driftsresultat		1 284 568	1 781 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112 810	63 652
Annen finansinntekt		340 083	1 032 298
Verdiøkning av finansielle instrumenter		2 586 448	1 564 910
Sum finansinntekter		3 039 341	2 660 861
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		762 864	752 419
Annen rentekostnad		28 023	2 446
Annen finanskostnad		17 848	3 312
Sum finanskostnader		808 735	758 177
Netto finans		2 230 606	1 902 684
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	309 971	406 681
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 205 203	3 277 921
Årsresultat		3 205 203	3 277 921
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 205 203	2 977 921
Sum overføringer og disponeringer		3 205 203	3 277 921





Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	11 221 243	11 221 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	104 541	130 676
Sum varige driftsmidler		11 325 784	11 351 919

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	201	201
Investeringer i aksjer og andeler		19 129 762	15 166 970
Obligasjoner			250 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 129 963	15 417 171

Sum anleggsmidler		30 455 748	26 769 090
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 860 168	2 035 438
Sum varer		1 860 168	2 035 438

Fordringer

Kundefordringer	5	162 044	111 965
Andre fordringer	12	808 128	952 944
Konsernfordringer	7	302 617	264 188
Sum fordringer		1 272 789	1 329 097

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 649 682	4 085 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 649 682	4 085 981

Sum omløpsmidler		6 782 639	7 450 515
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		37 238 387	34 219 605
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	32 729 625	29 524 422
Sum opptjent egenkapital		32 729 625	29 524 422
Sum egenkapital	13	32 829 625	29 624 422
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	2 050 862	2 563 578
Sum avsetninger for forpliktelses		2 050 862	2 563 578
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	631 139	169 916
Sum annen langsiktig gjeld		631 139	169 916
Sum langsiktig gjeld		2 682 001	2 733 494
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 451	16 007
Betalbar skatt	9	822 687	1 045 057
Skyldige offentlige avgifter		410 404	365 068
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		169 219	135 557
Sum kortsiktig gjeld		1 726 761	1 861 689
Sum gjeld		4 408 762	4 595 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 238 387	34 219 605



Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS 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 investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2293591.00	1959387.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	338956.00	275764.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107804.00	115748.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23321.00	23540.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2763672.00	2374439.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

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>
	302617.00	264188.00

<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>
---	--------------	------------------

<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

8

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

12

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.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Hokus Pokus AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hokus Pokus AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 205 203. 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

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise 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

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



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

Rissa, 24.06.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Noter 2021 Hokus Pokus 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. 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 293 591	1 959 387
Arbeidsgiveravgift	338 956	275 764
Pensjonskostnader	107 804	115 748
Andre ytelser	23 321	23 540
Sum	2 763 672	2 374 439

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	162 044	111 965
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	162 044	111 965

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	11 221 243	2 741 098	13 962 341
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	11 221 243	2 741 098	13 962 341
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(2 610 422)	(2 610 422)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 636 557)	(2 636 557)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	11 221 243	104 541	11 325 784
Årets avskrivninger		(26 135)	(26 135)
Økonomisk levetid		3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		20,0 - 30,0 %	

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	302 617	264 188



Note 8 - 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 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 515 174	3 684 602
+/- Permanente forskjeller	(2 106 215)	(1 836 053)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 330 526	2 901 710
Årets skattegrunnlag	3 739 485	4 750 259
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	822 687	1 045 057
Sum	822 687	1 045 057
+/- Endring i utsatt skatt	(512 716)	(638 376)
Skattekostnad i resultatregnskapet	309 971	406 681
Betalbar skatt i skattekostnad	822 687	1 045 057
Betalbar skatt i balansen	822 687	1 045 057

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	(7 506)	(6 005)	(1 501)
Gevinst- og tapskonto	11 660 134	9 328 107	2 332 027
Sum midlertidige forskjeller	11 652 628	9 322 102	2 330 526
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	2 563 578	2 050 862	512 716

Note 11 - 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
Opheim, Svein (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	29 524 422	29 624 422
Årets resultat		3 205 203	3 205 203
Egenkapital 31.12.2021	100 000	32 729 625	32 829 625