



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 294 454  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORHEL SCHIVE AS  
Forretningsadresse: Norrkøpingveien 4  
7020 TRONDHEIM

### 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: Torkel Schive  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 08.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		69 117 762	69 200 886
Annen driftsinntekt		484	340
<b>Sum inntekter</b>		<b>69 118 246</b>	<b>69 201 226</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		33 403 457	32 903 859
Lønnskostnad	1, 2	21 914 857	19 964 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	49 896	
Annen driftskostnad	4	13 982 639	13 571 672
<b>Sum kostnader</b>		<b>69 350 850</b>	<b>66 440 017</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-232 604</b>	<b>2 761 209</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	982
Annen finansinntekt		20 228	23 936
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 229</b>	<b>24 918</b>
Annen rentekostnad		786	810
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>786</b>	<b>810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>19 443</b>	<b>24 108</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-213 161</b>	<b>2 785 318</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1	368 294
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			400 000
Udekket tap			1 435 147
Annen egenkapital		-213 160	581 877
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	222 265	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>222 265</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>222 265</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 651 900	3 405 800
<b>Sum varer</b>		<b>3 651 900</b>	<b>3 405 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	124 702	17 484
Andre fordringer	10	217 892	65 154
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 594</b>	<b>82 638</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	11	81 783	
<b>Sum investeringer</b>		<b>81 783</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 573 087	6 979 781
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 573 087</b>	<b>6 979 781</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 649 364</b>	<b>10 468 218</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 13 500,00)	7, 12	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	7	34 434	34 434
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 384 434</b>	<b>1 384 434</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	368 717	581 877
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>368 717</b>	<b>581 877</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 753 151</b>	<b>1 966 311</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 082 180	3 019 825
Betalbar skatt	5		368 294
Skyldige offentlige avgifter		1 749 763	1 801 769
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 286 534	2 912 019
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 842477

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 294 454  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORHEL SCHIVE AS  
Forretningsadresse: Norrkøpingveien 4  
7020 TRONDHEIM

#### 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: Torkel Schive  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

#### Revisjon

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 988 294 454  
TORHEL SCHIVE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		69 117 762	69 200 886
Annen driftsinntekt		484	340
<b>Sum inntekter</b>		<b>69 118 246</b>	<b>69 201 226</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		33 403 457	32 903 859
Lønnskostnad	1, 2	21 914 857	19 964 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	49 896	
Annen driftskostnad	4	13 982 639	13 571 672
<b>Sum kostnader</b>		<b>69 350 850</b>	<b>66 440 017</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-232 604</b>	<b>2 761 209</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	982
Annen finansinntekt		20 228	23 936
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 229</b>	<b>24 918</b>
Annen rentekostnad		786	810
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>786</b>	<b>810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>19 443</b>	<b>24 108</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-213 161</b>	<b>2 785 318</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1	368 294
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			400 000
Udekket tap			1 435 147
Annen egenkapital		-213 160	581 877
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-213 160</b>	<b>2 417 024</b>



Organisasjonsnr: 988 294 454  
TORHEL SCHIVE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	222 265	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>222 265</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>222 265</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 651 900	3 405 800
<b>Sum varer</b>		<b>3 651 900</b>	<b>3 405 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	124 702	17 484
Andre fordringer	10	217 892	65 154
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 594</b>	<b>82 638</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter			
	11	81 783	
<b>Sum investeringer</b>		<b>81 783</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	5 573 087	6 979 781
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 573 087</b>	<b>6 979 781</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 649 364</b>	<b>10 468 218</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 13 500,00)			
	7, 12	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	7	34 434	34 434
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 384 434</b>	<b>1 384 434</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	3 68 717	581 877
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 68 717</b>	<b>581 877</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>1 753 151</b>	<b>1 966 311</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 082 180	3 019 825
Betalbar skatt	5		368 294
Skyldige offentlige avgifter		1 749 763	1 801 769
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 286 534	2 912 019
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>



Organisasjonsnr: 988 294 454  
TORSEL SCHIVE 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

1



Antall årsverk i regnskapsåret  
40.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18867274.00	17355148.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2488735.00	2144334.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	418735.00	370090.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140113.00	94914.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21914857.00	19964486.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note  
3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	272161.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	272161.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-49896.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	222265.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-49896.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

Note

11

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

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



## Årsregnskap for 2021

**TORKEL SCHIVE AS**

Org.nr. 988 294 454

### **Innhold**

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS



**Resultatregnskap for 2021  
TORSEL SCHIVE AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		69 117 762	69 200 886
Annen driftsinntekt		484	340
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>69 118 246</b>	<b>69 201 226</b>
Varekostnad		(33 403 457)	(32 903 859)
Lønnskostnad	1, 2	(21 914 857)	(19 964 486)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(49 896)	0
Annen driftskostnad	4	(13 982 639)	(13 571 672)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(69 350 850)</b>	<b>(66 440 017)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(232 604)</b>	<b>2 761 209</b>
Annen renteinntekt		1	982
Annen finansinntekt		20 228	23 936
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 229</b>	<b>24 918</b>
Annen rentekostnad		(786)	(810)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(786)</b>	<b>(810)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>19 443</b>	<b>24 108</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(213 161)</b>	<b>2 785 318</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1	(368 294)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(213 160)</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(213 160)</b>	<b>2 417 024</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		0	400 000
Udekket tap		0	1 435 147
Annen egenkapital		(213 160)	581 877
<b>Sum</b>		<b>(213 160)</b>	<b>2 417 024</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**TORKEL SCHIVE AS**

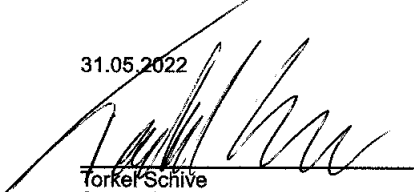
	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	222 265	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>222 265</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>222 265</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 651 900	3 405 800
<b>Sum varer</b>		<b>3 651 900</b>	<b>3 405 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	124 702	17 484
Andre fordringer	10	217 892	65 154
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 594</b>	<b>82 638</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	11	81 783	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>81 783</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 573 087	6 979 781
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 573 087</b>	<b>6 979 781</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 649 364</b>	<b>10 468 218</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**TORKEL SCHIVE AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 13 500,00)	7, 12	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	7	34 434	34 434
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 384 434</b>	<b>1 384 434</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	368 717	581 877
Udekket tap	7	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>368 717</b>	<b>581 877</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 753 151</b>	<b>1 966 311</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 082 180	3 019 825
Betalbar skatt	5	0	368 294
Skyldige offentlige avgifter		1 749 763	1 801 769
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		3 286 534	2 912 019
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 118 478</b>	<b>8 501 908</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 871 628</b>	<b>10 468 218</b>

31.05.2022

  
Torkel Schive  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021

### TORKEL SCHIVE 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. 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 40 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

#### Note 2 - Lønnskostnader etc



	2021	2020
Lønn	18 867 274	17 355 148
Arbeidsgiveravgift	2 488 735	2 144 334
Pensjonskostnader	418 735	370 090
Andre ytelser / Refusjoner	140 113	94 914
<b>Sum</b>	<b>21 914 857</b>	<b>19 964 486</b>

### Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	272 161
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>272 161</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(49 896)
<b>Balansført verdi 31.12.2021</b>	<b>222 265</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(49 896)

### Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	37 213	62 156
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>37 213</b>	<b>62 156</b>

### Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(213 161)	2 785 318
+/- Permanente forskjeller	122 442	204 382
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 692)	(18 314)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 297 322)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(117 411)</b>	<b>1 674 063</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		368 294
<b>Sum</b>		<b>368 294</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(1)</b>	<b>368 294</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		368 294
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>368 294</b>

### Note 6 - 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	(65 742)	(37 171)	(28 571)
Omløpsmidler	1 879	0	1 879
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(117 411)	117 411
Netto forskjeller	(63 863)	(154 582)	90 719



Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	63 863	154 582	(90 719)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 350 000	34 434	581 877	1 966 311
Årets resultat			(213 160)	(213 160)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>1 350 000</b>	<b>34 434</b>	<b>368 717</b>	<b>1 753 151</b>

## Note 8 - 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	124 702	17 484
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>124 702</b>	<b>17 484</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 554 715. Skyldig skattetrekk er kr 545 283.

## Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 11 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Foretaket har ingen finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi.

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	13 500,00	1 350 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>1 350 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NI + TO AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	



BDO AS  
Klæbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Torkel Schive AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Torkel Schive 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.

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### 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: UPI58-X3TVT-5KH1Z-W84EG-3E3BE-5SX8



# 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

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-473184

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-29 07:37:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UPI58-X3TVT-5KH1Z-W84EG-3E3BE-J5SX8

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>