



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 883 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AALAND CARGO AS
Forretningsadresse: Orionvegen 20
2165 HVAM

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: Svenn Åland
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, 14.09.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 899 301 | 8 090 490 |
| Annen driftsinntekt | | 136 490 | 16 783 |
| Sum inntekter | | 5 035 791 | 8 107 273 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 584 700 | 1 105 024 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 220 099 | 1 342 644 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 16 867 | 22 194 |
| Annen driftskostnad | 4 | 3 250 613 | 5 154 449 |
| Sum kostnader | | 5 072 279 | 7 624 310 |
| Driftsresultat | | -36 488 | 482 962 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 14 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 14 |
| Annen rentekostnad | | 57 530 | 66 382 |
| Sum finanskostnader | | 57 530 | 66 382 |
| Netto finans | | -57 529 | -66 369 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -94 017 | 416 594 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 21 813 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -115 830 | 416 594 |
| Årsresultat | | -115 830 | 416 594 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -115 830 | 416 594 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -115 830 | 416 594 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 53 412 | 70 279 |
| Sum varige driftsmidler | | 53 412 | 70 279 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 13, 15 | 33 334 | 126 918 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 33 334 | 126 918 |
| Sum anleggsmidler | | 86 746 | 197 197 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 1 083 369 | 1 015 237 |
| Andre fordringer | 15 | 9 101 | 52 053 |
| Sum fordringer | | 1 092 470 | 1 067 290 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 26 599 | 445 763 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 26 599 | 445 763 |
| Sum omløpsmidler | | 1 119 069 | 1 513 053 |
| SUM EIENDELER | | 1 205 815 | 1 710 250 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00) | 5, 11 | 200 000 | 200 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 11 | 543 775 | 427 945 |
| Sum opptjent egenkapital | | -543 775 | -427 945 |
| Sum egenkapital | 11 | -343 775 | -227 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | | 194 251 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 219 235 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 219 235 | 194 251 |
| Sum langsiktig gjeld | | 219 235 | 194 251 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | | 135 834 |
| Leverandørgjeld | | 315 274 | 1 036 724 |
| Betalbar skatt | 7 | | -90 646 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 460 095 | 362 630 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 554 986 | 299 401 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 330 355 | 1 743 944 |
| Sum gjeld | | 1 549 590 | 1 938 195 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 205 815 | 1 710 250 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 928104

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 883 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AALAND CARGO AS
Forretningsadresse: Orionvegen 20
2165 HVAM

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: Sverre Åland
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, 20.09.2022

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: 913 883 578
AALAND CARGO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 899 301 | 8 090 490 |
| Annen driftsinntekt | | 136 490 | 16 783 |
| Sum inntekter | | 5 035 791 | 8 107 273 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 584 700 | 1 105 024 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 220 099 | 1 342 644 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 16 867 | 22 194 |
| Annen driftskostnad | 4 | 3 250 613 | 5 154 449 |
| Sum kostnader | | 5 072 279 | 7 624 310 |
| Driftsresultat | | -36 488 | 482 962 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 14 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 14 |
| Annen rentekostnad | | 57 530 | 66 382 |
| Sum finanskostnader | | 57 530 | 66 382 |
| Netto finans | | -57 529 | -66 369 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -94 017 | 416 594 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 21 813 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -115 830 | 416 594 |
| Årsresultat | | -115 830 | 416 594 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -115 830 | 416 594 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -115 830 | 416 594 |



Organisasjonsnr: 913 883 578
AALAND CARGO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 53 412 70 279

Sum varige driftsmidler

53 412 70 279

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

13, 15 33 334 126 918

Sum finansielle

anleggsmidler

33 334 126 918

Sum anleggsmidler

86 746 197 197

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

9 1 083 369 1 015 237

Andre fordringer

15 9 101 52 053

Sum fordringer

1 092 470 1 067 290

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 26 599 445 763

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

26 599 445 763

Sum omløpsmidler

1 119 069 1 513 053

SUM EIENDELER

1 205 815 1 710 250

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 2 000,00)

5, 11 200 000 200 000

Sum innskutt egenkapital

200 000 200 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11 543 775 427 945

Sum opptjent egenkapital

-543 775 -427 945



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 11 | -343 775 | -227 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 12 | | 194 251 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 219 235 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 219 235 | 194 251 |
| Sum langsiktig gjeld | | 219 235 | 194 251 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 12 | | 135 834 |
| Leverandørgjeld | | 315 274 | 1 036 724 |
| Betalbar skatt | 7 | | -90 646 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 460 095 | 362 630 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 554 986 | 299 401 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 330 355 | 1 743 944 |
| Sum gjeld | | 1 549 590 | 1 938 195 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 205 815 | 1 710 250 |



Organisasjonsnr: 913 883 578
AALAND CARGO 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
3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1001910.00 | 1168093.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 178288.00 | 138209.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 25773.00 | 35369.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 14128.00 | 972.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1220099.00 | 1342643.00 |

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
33334.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

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

15

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Aaland Cargo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Aaland Cargo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 115 830. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», 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 med forbehold

Ved gjennomføringen av revisjonen av 2021 regnskapet har det blitt avdekket vesentlige feil og mangler knyttet til selskapets leverandørgjeld. Det har ikke blitt fremlagt tilfredsstillende dokumentasjon til å kunne uttale oss om selskapets leverandørgjeld.

Videre er det funnet svakheter i rutiner knyttet til intern kontroll. Gjennom vårt arbeid med revisjonen av 2021 regnskapet har vi erfart at oppfølging av rutiner ikke har vært tilstrekkelig ivaretatt. Det er vist seg gjennom mange korreksjoner, åpenbare feilføringer og manglende avstemming av sentrale poster i regnskapet. Vi har gjort et forsøk på å etablere en rimelig grad av sikkerhet knyttet til leverandørgjelden, men har ikke klart å fremskaffe tilstrekkelig med bevis til å kunne konkludere på gyldigheten av leverandørgjelden.

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.



Revisorkollegiet

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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har per overnevnte tidspunkt ikke tilstrekkelig med midler inntående på bankkonto for skattetrekk. Det er heller ikke stilt betryggende bankgaranti for beløpet. Arbeidsgiver plikter i henhold til lov om betaling og innkreving av skatte og avgiftskrav av 1.1.2009 (skattebetalingsloven) å gjennomføre skattetrekk i ansattes lønn.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap

Drammen, 2. september 2022
Revisorkollegiet AS

Svein A. Andersen
Statsautorisert revisor



Noter 2021 AALAND CARGO 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 | 1 001 910 | 1 168 093 |
| Arbeidsgiveravgift | 178 288 | 138 209 |
| Pensjonskostnader | 25 773 | 35 369 |
| Andre ytelser | 14 128 | 972 |
| Sum | 1 220 099 | 1 342 643 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Revisjon | 0 | 0 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 0 | 0 |

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Aaland, Svenn Arild (Daglig leder, Styreleder) | 50 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Aaland, Wenke (Styremedlem) | 50 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 70 279 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 70 279 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (51 395) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (68 263) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 53 412 |
| Årets avskrivninger | (16 867) |
| Økonomisk levetid | 4,2 år |
| Avskrivningsplan: Saldo | 24,0 % |



Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|-----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (94 017) | 416 594 |
| +/- Permanente forskjeller | 256 174 | 238 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (81 601) | (12 860) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (80 556) | (403 973) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| | | |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | 21 813 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 21 813 | 0 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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 | 12 755 | 9 694 | 3 061 |
| Omløpsmidler | 104 | 84 766 | (84 662) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (590 861) | (510 305) | (80 556) |
| Netto forskjeller | (578 001) | (415 844) | (162 157) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 578 001 | 415 844 | 162 157 |
| 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 91 486

Note 9 - Kundefordringer

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 083 369 | 1 015 237 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 083 369 | 1 015 237 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 18.383. Skyldig skattetrekk er kr 63.347.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 200 000 | (427 945) | (227 945) |
| Årets resultat | | (115 830) | (115 830) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 200 000 | (543 775) | (343 775) |



Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|---|-------------|----------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 541 503 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 0 | 541 503 |

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 0 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 33 334

Note 14 - 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 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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