



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 079 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS
Forretningsadresse: Randabergveien 89
4026 STAVANGER

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: Knut Joar Eltervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|---------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 592 283 | 9 821 340 |
| Annen driftsinntekt | | | 752 |
| Sum inntekter | | 8 592 283 | 9 822 091 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 074 701 | 3 035 064 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4 | 2 484 134 | 5 253 100 |
| Avskrivning varige driftsmidler | | | 5 200 |
| Annen driftskostnad | | 3 275 409 | 3 078 143 |
| Sum kostnader | | 7 834 244 | 11 371 507 |
| Driftsresultat | | 758 039 | -1 549 415 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 45 | -14 939 |
| Sum finansinntekter | | 45 | -14 939 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 603 000 | |
| Annen rentekostnad | | 6 540 | 41 840 |
| Annen finanskostnad | | 1 018 | 804 |
| Sum finanskostnader | | 610 559 | 42 645 |
| Netto finans | | -610 514 | -57 584 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 147 526 | -1 606 999 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 147 526 | -1 606 999 |
| Årsresultat | | 147 526 | -1 606 999 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 147 526 | -1 606 999 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 147 526 | -1 606 999 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 25 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 25 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 25 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 2 066 769 | 1 318 697 |
| Sum fordringer | | 2 066 769 | 1 318 697 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 206 021 | 179 256 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 206 021 | 179 256 |
| Sum omløpsmidler | | 2 272 790 | 1 497 953 |
| SUM EIENDELER | | 2 297 790 | 1 497 953 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 10 000 | 10 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 610 000 | 610 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | | 2 790 892 | 2 938 418 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 790 892 | -2 938 418 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | -2 180 892 | -2 328 418 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 1 664 463 | 863 503 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 664 463 | 863 503 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 664 463 | 863 503 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 261 543 | 1 188 360 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 979 008 | 965 945 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 573 669 | 808 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 814 219 | 2 962 868 |
| Sum gjeld | | 4 478 682 | 3 826 371 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 297 790 | 1 497 953 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 906973

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 079 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS
Forretningsadresse: Randabergveien 89
4026 STAVANGER

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: Knut Joar Eltervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 29.08.2022

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: 992 079 916
ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 592 283 | 9 821 340 |
| Annen driftsinntekt | | | 752 |
| Sum inntekter | | 8 592 283 | 9 822 091 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 074 701 | 3 035 064 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 2 484 134 | 5 253 100 |
| Avskrivning varige driftsmidler | | | 5 200 |
| Annen driftskostnad | | 3 275 409 | 3 078 143 |
| Sum kostnader | | 7 834 244 | 11 371 507 |
| Driftsresultat | | 758 039 | -1 549 415 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 45 | -14 939 |
| Sum finansinntekter | | 45 | -14 939 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 603 000 | |
| Annen rentekostnad | | 6 540 | 41 840 |
| Annen finanskostnad | | 1 018 | 804 |
| Sum finanskostnader | | 610 559 | 42 645 |
| Netto finans | | -610 514 | -57 584 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 147 526 | -1 606 999 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 147 526 | -1 606 999 |
| Årsresultat | | 147 526 | -1 606 999 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 147 526 | -1 606 999 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 147 526 | -1 606 999 |



Organisasjonsnr: 992 079 916
ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 5 | 25 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 25 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 25 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 6 | 2 066 769 | 1 318 697 |
| Sum fordringer | | 2 066 769 | 1 318 697 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 7 | 206 021 | 179 256 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 206 021 | 179 256 |
| Sum omløpsmidler | | 2 272 790 | 1 497 953 |
| SUM EIENDELER | | 2 297 790 | 1 497 953 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | | |
| | 8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 10 000 | 10 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 610 000 | 610 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 790 892 | 2 938 418 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 790 892 | -2 938 418 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | -2 180 892 | -2 328 418 |
| Gjeld | | | |



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig konserngjeld | 1 664 463 | 863 503 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 1 664 463 | 863 503 |
| | | |
| Sum langsiktig gjeld | 1 664 463 | 863 503 |
| | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 1 261 543 | 1 188 360 |
| Skyldige offentlige avgifter | 979 008 | 965 945 |
| Annen kortsiktig gjeld | 573 669 | 808 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 814 219 | 2 962 868 |
| | | |
| Sum gjeld | 4 478 682 | 3 826 371 |
| | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 297 790 | 1 497 953 |



Organisasjonsnr: 992 079 916
ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2091931.00 | 4568504.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 303082.00 | 626557.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 61991.00 | 33262.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27130.00 | 24778.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2484134.00 | 5253101.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 25000.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 25000.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 25000.00 | |

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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|

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

Note

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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Eltervåg Entreprenør & Miljø AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Eltervåg Entreprenør & Miljø AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 147 526. 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 den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige 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

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre dokumentasjon og avstemming av en rekke balanseposter knyttet til skyldig leverandørgjeld og lønn, herunder korrekt innrapportering av lønnsytelser. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på selskapets noteopplysninger som angir at selskapets egenkapital ved årets utgang er negativ kr 2.180.892. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift til tross for tiltak beskrevet i selskapets noter. Dette forholdet har imidlertid ikke betydning for vår konklusjon om regnskapet.



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 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 ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Stavanger, 19. august 2022

Capax AS

Oddvin Eggebø
Statsautorisert revisor



Noter 2021

ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 091 931 | 4 568 504 |
| Arbeidsgiveravgift | 303 082 | 626 557 |
| Pensjonskostnader | 61 991 | 33 262 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 27 130 | 24 778 |
| Sum | 2 484 134 | 5 253 101 |

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 331 200 | 0 | 0 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 0 |
| Tilgang i året | 25 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 25 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | 0 |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 25 000 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 0 |

Note 6 - Kundefordringer

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 2 766 769 | 1 438 698 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (700 000) | (120 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 2 066 769 | 1 318 697 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 30 000. Skyldig skattetrekk er kr 58 827.



Note 8 - 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 |
|------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Knut J Eltervåg Transport AS | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 10 000 | 500 000 | (2 938 418) | (2 328 418) |
| Årets resultat | | | | 147 526 | 147 526 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | 10 000 | 500 000 | (2 790 892) | (2 180 892) |

Note 10 - Fortsatt drift

Det er usikkerhet vedrørende fortsatt drift av selskapet og driften av Eltervåg Entreprenør & Miljø AS er avhengig av resultatforbedring eller kapitaltilførsel for at driften ikke skal medføre risiko for tap for kreditorene. Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt, og er negativ. Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift, bl.a. ved å redusere antall ansatte og at man har lagt om driften til å omfatte mindre aktiviteter. I tillegg vil man fortsette å forenkle driften og etter hvert avvikle leieforhold når driften krever mindre plass. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.



Note 11 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 147 526 | (1 606 999) |
| +/- Permanente forskjeller | 978 | 18 247 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 1 173 581 | (323) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (1 322 084) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | (1 589 075) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 12 - 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 | (22 094) | (12 675) | (9 419) |
| Omløpsmidler | (120 000) | (1 303 000) | 1 183 000 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 088 037) | (765 952) | (1 322 084) |
| Netto forskjeller | (2 230 131) | (2 081 628) | (148 503) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 230 131 | 2 081 628 | 148 503 |
| 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 457 958