



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 380 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE WARLOFF AS
Forretningsadresse: Røkebergveien 126
3320 VESTFOSSEN

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: Hans Nedberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 10 354 793 | 12 347 901 |
| Annen driftsinntekt | | 287 707 | 35 000 |
| Sum inntekter | | 10 642 500 | 12 382 901 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 3 051 441 | 3 872 873 |
| Lønnskostnad | 3 | 3 862 910 | 4 439 356 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1,5 | 635 410 | 716 623 |
| Annen driftskostnad | 3 | 3 048 476 | 3 238 693 |
| Sum kostnader | | 10 598 237 | 12 267 544 |
| Driftsresultat | | 44 263 | 115 357 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 972 | 6 261 |
| Sum finansinntekter | | 3 972 | 6 261 |
| Annen rentekostnad | | 211 | 654 |
| Sum finanskostnader | | 211 | 654 |
| Netto finans | | 3 761 | 5 607 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 48 024 | 120 964 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1,4 | 10 565 | 26 694 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 37 459 | 94 270 |
| Årsresultat | | 37 459 | 94 270 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 37 459 | 94 270 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 470 000 | 710 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | -432 541 | -615 730 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 37 459 | 94 270 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1,5 | 1 774 205 | 2 176 717 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1,5 | 58 047 | 227 363 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 832 252 | 2 404 080 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 1,6 | 1 009 990 | 701 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 009 990 | 701 076 |
| Sum anleggsmidler | | 2 842 242 | 3 105 156 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 1 | 186 057 | 72 382 |
| Sum varer | | 186 057 | 72 382 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 1 771 790 | 1 600 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 299 291 | 312 556 |
| Sum fordringer | | 2 071 081 | 1 912 718 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1,8 | 2 228 887 | 2 958 058 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 228 887 | 2 958 058 |
| Sum omløpsmidler | | 4 486 025 | 4 943 158 |
| SUM EIENDELER | | 7 328 266 | 8 048 313 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 5 375 706 | 5 808 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 375 706 | 5 808 245 |
| Sum egenkapital | | 5 575 706 | 6 008 245 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1,4 | 114 454 | 115 461 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 114 454 | 115 461 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 114 454 | 115 461 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 670 670 | 945 755 |
| Betalbar skatt | 1,4 | 11 572 | 63 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 548 810 | 442 407 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 407 054 | 472 671 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 638 106 | 1 924 607 |
| Sum gjeld | | 1 752 560 | 2 040 068 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 328 266 | 8 048 313 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 175409

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 380 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE WARLOFF AS
Forretningsadresse: Røkebergveien 126
3320 VESTFOSSEN

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: Hans Nedberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

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, 05.04.2022



Organisasjonsnr: 984 380 135
BRØDRENE WARLOFF AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 10 354 793 | 12 347 901 |
| Annen driftsinntekt | | 287 707 | 35 000 |
| Sum inntekter | | 10 642 500 | 12 382 901 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 3 051 441 | 3 872 873 |
| Lønnskostnad | 3 | 3 862 910 | 4 439 356 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1,5 | 635 410 | 716 623 |
| Annen driftskostnad | 3 | 3 048 476 | 3 238 693 |
| Sum kostnader | | 10 598 237 | 12 267 544 |
| Driftsresultat | | 44 263 | 115 357 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 972 | 6 261 |
| Sum finansinntekter | | 3 972 | 6 261 |
| Annen rentekostnad | | 211 | 654 |
| Sum finanskostnader | | 211 | 654 |
| Netto finans | | 3 761 | 5 607 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1,4 | 10 565 | 26 694 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 37 459 | 94 270 |
| Årsresultat | | 37 459 | 94 270 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 37 459 | 94 270 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 470 000 | 710 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | -432 541 | -615 730 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 37 459 | 94 270 |



Organisasjonsnr: 984 380 135
BRØDRENE WARLOFF AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-----|------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | 1,5 | 1 774 205 | 2 176 717 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1,5 | 58 047 | 227 363 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 832 252 | 2 404 080 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|-----|------------------|----------------|
| Andre langsiktige fordringer | 1,6 | 1 009 990 | 701 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 009 990 | 701 076 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 2 842 242 | 3 105 156 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|---|----------------|---------------|
| Varer | 1 | 186 057 | 72 382 |
| Sum varer | | 186 057 | 72 382 |

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 1 | 1 771 790 | 1 600 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 299 291 | 312 556 |
| Sum fordringer | | 2 071 081 | 1 912 718 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|-----|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 1,8 | 2 228 887 | 2 958 058 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 228 887 | 2 958 058 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 486 025 | 4 943 158 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 328 266 | 8 048 313 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Selskapskapital | 2 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |



| | | | |
|--|-----|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 5 375 706 | 5 808 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 375 706 | 5 808 245 |
| Sum egenkapital | | 5 575 706 | 6 008 245 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1,4 | 114 454 | 115 461 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 114 454 | 115 461 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 114 454 | 115 461 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 670 670 | 945 755 |
| Betalbar skatt | 1,4 | 11 572 | 63 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 548 810 | 442 407 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 407 054 | 472 671 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 638 106 | 1 924 607 |
| Sum gjeld | | 1 752 560 | 2 040 068 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 328 266 | 8 048 313 |



Organisasjonsnr: 984 380 135
BRØDRENE WARLOFF AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Revisjon as

Medlem av:

 Den norske Revisorforening

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap, nr. 982 199 697 MVA
Daglig leder / faglig ansvarlig Hans Nedberg, Autorisert regnskapsfører / Statsautorisert revisor nr. 1012268

Adresse: Stasjonsgata 25
3300 HOKKSUND
E-post: eiker@revisjon.no
Telefon: 32 75 22 22
Mobiltelefon: 90 75 22 22
Bankkonto: 9615.11.50052

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Brødrene Warloff AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Brødrene Warloff AS' årsregnskap som viser et overskudd på **kr 37 459**. 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

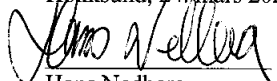
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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/>

Høkkund, 24. mars 2022



Hans Nedberg



Brødrene Warloff AS

Noter for 2021

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap.4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap.5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntekter blir resultatført når de er opptjent (opptjeningsprinsippet).

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Brødrene Warloff AS

Noter for 2021

NOTE 2: AKSJEEIERE, ANTALL AKSJER M.V.

| Selskapets aksjonærer | Eierandel | Tillitsverv |
|-----------------------|-----------|-------------------------|
| Tommy Warloff | 100 % | Styreleder/daglig leder |

Selskapets aksjekapital består av 200 aksjer à kr 1.000.
Selskapet har kun en aksjeklasse.

| Spesifikasjon av egenkapital | Aksje- kapital | Annen EK |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Bokførte verdier 01.01 | 200 000 | 5 808 245 |
| Utbetalt tilleggsutbytte | | -470 000 |
| Årets resultat | | 37 459 |
| Bokførte verdier 31.12 | 200 000 | 5 375 706 |

NOTE 3: ANSATTE, GODTGJØRELSER / LÅN TIL EIERE, ANSATTE, TILLITSVALGTE M.V.

| Spesifikasjon av lønnskostnad | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Lønn og feriepenger | 3 242 644 | 3 791 699 |
| Obligatorisk tjenstepensjon (pliktig) | 60 447 | 68 779 |
| Arbeidsgiveravgift | 468 263 | 525 169 |
| Annen lønnskostnad inkl. sosiale kost. | 91 556 | 53 709 |
| Sum lønnskostnad | 3 862 910 | 4 439 356 |

| Godtgjørelser | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 766.720 | |
| Annen godtgjørelse | 260 | |

- Det var ca. 5 årsverk i selskapet i 2021.
- Det er ikke gitt lån til aksjonærer eller nærstående.
- Revisjonshonorar er kostnadsført under *Annen driftskostnad* med kr 29.620. I tillegg kommer annen assistanse med kr 12.250.
- Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende disse kravene.



Brødrene Warloff AS

Noter for 2021

NOTE 4: SKATTEKOSTNAD OG UTSATT SKATT

Nedenfor er gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Resultat før skattekostnad | 48 024 | 120 964 |
| Permanente forskjeller | | 370 |
| Midlertidige forskjeller | 4 576 | 168 546 |
| Fremførbart underskudd | | |
| Årets skattegrunnlag | 52 600 | 289 880 |
| Årets skattekostnad, 22 % | 11 572 | 63 774 |

Utsatt skatt av midlertidige forskjeller

Fremtidige skatteøkende forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregningen av utsatt skatt i balansen, mens fremtidige skattereduserende forskjeller kan være grunnlag for beregning av utsatt skattefordel i balansen. De fremtidige skatteøkende forskjeller oppstår der de regnskapsmessige verdier er høyere enn de skattemessige.

| Midlertidige forskjeller knyttet til | 2021 | 2020 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Eiendeler | 520 241 | 524 823 | 4 582 |
| Tilvirkningskontrakter | | | |
| Gjeld | | | 0 |
| Fremførbart underskudd | | | 0 |
| <i>Grunnlag for beregning utsatt skatt</i> | 520 241 | 524 823 | 4 582 |
| 22 % Utsatt skatt(-) | -114 454 | -115 461 | 1 007 |

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er fremtidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller, som reverserer eller kan reversere i samme perioder, utlignet og nettoført.

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| Årets skattekostnad i regnskapet | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Betalbar skatt | 11 572 | 63 774 |
| Årets endring i utsatt skatt | -1 007 | -37 080 |
| Skattekostnad | 10 565 | 26 694 |



Brødrene Warloff AS

Noter for 2021

NOTE 5: DRIFTSMIDLER

| | Transport- midler | Maskiner og utstyr | SUM |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 1 458 892 | 5 968 206 | 7 427 098 |
| Tilgang i år | | 188 556 | 188 556 |
| Avgang i år | | -126 556 | -126 556 |
| Akkumulerte avskrivninger | -1 400 845 | -4 256 001 | -5 656 846 |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 58 047 | 1 774 205 | 1 832 252 |

| | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Årets avskrivninger | 62 778 | 572 632 | 635 410 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | 5-20 år | |

NOTE 6: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD, SIKKERHETSSTILLELSER M.V.

| | | |
|---|----|---|
| Sum fordringer som forfaller senere enn et år fra balansedato: | Kr | 0 |
| Sum gjeld som forfaller senere en 5 år fra balansedato: | Kr | 0 |

NOTE 7: GARANTIFORPLIKTELSER M.V.

Selskapet har ikke stilt garantier overfor andre utover det som følger av leasing- og husleieavtaler.

NOTE 8: BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankbeholdning utgjør kr 276.159 bundne skattetrekkmidler.

NOTE 9: LANGSIKTIGE TILVIRKNINGSKONTRAKTER

Selskapet benytter løpende avregning på de anleggskontraktene som ikke er ferdigstilt ved nyttår. Resultat på prosjekter under utførelse:

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Ufakturert og opptjent pr. 31.12 | 100 000 | 200 000 |

Selskapet har pr 31.12.20 ingen tapsprosjekter under utførelse.



Brødrene Warloff AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 10 354 793 | 12 347 901 |
| Annen driftsinntekt | | 287 707 | 35 000 |
| Sum driftsinntekter | | 10 642 500 | 12 382 901 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 3 051 441 | 3 872 873 |
| Lønnskostnad | 3 | 3 862 910 | 4 439 356 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1,5 | 635 410 | 716 623 |
| Annen driftskostnad | 3 | 3 048 476 | 3 238 693 |
| Sum driftskostnader | | 10 598 237 | 12 267 544 |
| DRIFTSRESULTAT | | 44 263 | 115 357 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 972 | 6 261 |
| Sum finansinntekter | | 3 972 | 6 261 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 211 | 654 |
| Sum finanskostnader | | 211 | 654 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 3 761 | 5 607 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 48 024 | 120 964 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1,4 | 10 565 | 26 694 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 37 459 | 94 270 |
| ÅRSRESULTAT | | 37 459 | 94 270 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Tilleggsutbytte | | 470 000 | 710 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | (432 541) | (615 730) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 37 459 | 94 270 |



Brødrene Warloff AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1,5 | 1 774 205 | 2 176 717 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1,5 | 58 047 | 227 363 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 832 252 | 2 404 080 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 1,6 | 1 009 990 | 701 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 009 990 | 701 076 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 2 842 242 | 3 105 156 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 1 | 186 057 | 72 382 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 1 771 790 | 1 600 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 299 291 | 312 556 |
| Sum fordringer | | 2 071 081 | 1 912 718 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1,8 | 2 228 887 | 2 958 058 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 486 025 | 4 943 158 |
| SUM EIENDELER | | 7 328 266 | 8 048 313 |

Årsregnskap for Brødrene Warloff AS

Organisasjonsnr. 984380135



Brødrene Warloff AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 5 375 706 | 5 808 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 375 706 | 5 808 245 |
| SUM EGENKAPITAL | | 5 575 706 | 6 008 245 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 1,4 | 114 454 | 115 461 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 114 454 | 115 461 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 114 454 | 115 461 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 670 670 | 945 755 |
| Betalbar skatt | 1,4 | 11 572 | 63 774 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 548 810 | 442 407 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 407 054 | 472 671 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 638 106 | 1 924 607 |
| SUM GJELD | | 1 752 560 | 2 040 068 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 328 266 | 8 048 313 |

Vestfossen, 24 . mars 2022

Tommy Warloff
Styreleder/daglig leder