



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 716 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRONDHEIM SYD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Søbstadveien 1
7088 HEIMDAL

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: Eirik Døsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 872 920	10 858 150
Annen driftsinntekt		42 272	73 955
Sum inntekter		12 915 192	10 932 105
Kostnader			
Varekostnad		3 221 517	2 477 912
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	5 072 935	4 578 227
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	75 430	86 900
Annen driftskostnad	7	3 645 504	3 108 539
Sum kostnader		12 015 387	10 251 578
Driftsresultat		899 805	680 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 275	83 491
Sum finansinntekter		90 275	83 491
Annen rentekostnad		601	9 573
Sum finanskostnader		601	9 573
Netto finans		89 674	73 918
Ordinært resultat før skattekostnad		989 479	754 445
Skattekostnad på ordinært resultat	10	226 816	170 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		762 663	583 776
Årsresultat		762 663	583 776
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	750 000	500 000
Annen egenkapital	14	12 663	83 776
Sum overføringer og disponeringer		762 663	583 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	147 669	223 100
Sum varige driftsmidler		147 669	223 100
Sum anleggsmidler		147 669	223 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	16 895	3 070
Andre fordringer	6	2 928 354	1 887 092
Sum fordringer		2 945 249	1 890 162
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 163 385	3 107 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 163 385	3 107 976
Sum omløpsmidler		5 108 634	4 998 138
SUM EIENDELER		5 256 303	5 221 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	8, 14	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 272 693	2 260 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		2 272 693	2 260 029
Sum egenkapital	14	2 422 693	2 410 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			13 434
Sum annen langsiktig gjeld			13 434
Sum langsiktig gjeld		0	13 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		420 036	299 560
Betalbar skatt	10	226 816	170 669
Skyldige offentlige avgifter	13	577 931	540 602
Utbytte	14	750 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		858 828	1 286 943
Sum kortsiktig gjeld		2 833 610	2 797 774
Sum gjeld		2 833 610	2 811 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 256 303	5 221 237



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 553427

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 716 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRONDHEIM SYD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Søbstadveien 1
7088 HEIMDAL

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: Eirik Døsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 04.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 716 816
TRONDHEIM SYD EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 872 920	10 858 150
Annen driftsinntekt		42 272	73 955
Sum inntekter		12 915 192	10 932 105
Kostnader			
Varekostnad		3 221 517	2 477 912
Lønnskostnad	2, 3, 4,	5 072 935	4 578 227
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	75 430	86 900
Annen driftskostnad	7	3 645 504	3 108 539
Sum kostnader		12 015 387	10 251 578
Driftsresultat		899 805	680 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 275	83 491
Sum finansinntekter		90 275	83 491
Annen rentekostnad		601	9 573
Sum finanskostnader		601	9 573
Netto finans		89 674	73 918
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	226 816	170 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		762 663	583 776
Årsresultat		762 663	583 776
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	750 000	500 000
Annen egenkapital	14	12 663	83 776
Sum overføringer og disponeringer		762 663	583 776



Organisasjonsnr: 989 716 816
TRONDHEIM SYD EIENDOM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

9 147 669 223 100

Sum varige driftsmidler 147 669 223 100

Sum anleggsmidler 147 669 223 100

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 12 16 895 3 070
Andre fordringer 6 2 928 354 1 887 092
Sum fordringer 2 945 249 1 890 162

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 13 2 163 385 3 107 976
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 163 385 3 107 976

Sum omløpsmidler 5 108 634 4 998 138

SUM EIENDELER 5 256 303 5 221 237

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 500,00) 8, 14 150 000 150 000
Sum innskutt egenkapital 150 000 150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 14 2 272 693 2 260 029
Sum opptjent egenkapital 2 272 693 2 260 029

Sum egenkapital 14 2 422 693 2 410 029

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 434
Sum annen langsiktig gjeld		13 434
Sum langsiktig gjeld	0	13 434
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	420 036	299 560
Betalbar skatt	10 226 816	170 669
Skyldige offentlige avgifter	13 577 931	540 602
Utbytte	14 750 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	858 828	1 286 943
Sum kortsiktig gjeld	2 833 610	2 797 774
Sum gjeld	2 833 610	2 811 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 256 303	5 221 237



Organisasjonsnr: 989 716 816
TRONDHEIM SYD EIENDOM 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 av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. 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. 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. 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

6.00



Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3955605.00	3749501.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	641473.00	491670.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	307914.00	218494.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167943.00	118563.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5072935.00	4578228.00

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

<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>



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Trondheim Syd Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Trondheim Syd Eiendom AS' årsregnskap som 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: TUTAV-EMNCU-0J0NZ-8B3AF-ESAYJ-K58TX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Trondheim Syd Eiendom AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 3. juni 2022
Deloitte AS

Bjørn Prestegard
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TUTAV-EMNCU-OJ0NZ-8B3AF-ESAYJ-K581X



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."

Bjørn Magne Prestegard

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2733085

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-06-13 11:03:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TUTAV-EMNCU-OJ0NZ-8B3AF-ESAYJ-K581X

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>



Noter 2021

TRONDHEIM SYD EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.

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.

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.

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 - Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 955 605	3 749 501
Arbeidsgiveravgift	641 473	491 670
Pensjonskostnader	307 914	218 494
Andre ytelser	167 943	118 563
Sum	5 072 935	4 578 228

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	905 650	26 876	10 744

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder har en bonusordning som etter en fastsatt matrise gir bonus av resultatet etter skatt.

Mer om ytelser til ledende personer

Det er utbetalt honorar til styret med kr 77.000,- i 2021.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 000	41 600
Andre tjenester	21 800	21 400
Sum godtgjørelse til revisor	65 800	63 000



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	500,00	150 000,00
Sum	300		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Augustus Holding AS	105	35,00%	Ordinære aksjer
Døsen Holding AS	105	35,00%	Ordinære aksjer
Johansen, Arvid Eriksen	30	10,00%	Ordinære aksjer
Toftemo, Jonas	30	10,00%	Ordinære aksjer
Vårvik, Kenneth	30	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	676 614
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	676 614
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(453 514)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(528 944)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	147 670
Årets avskrivninger	(75 430)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	989 479	754 445
+/- Permanente forskjeller	17 543	18 358
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 959	2 967
Årets skattegrunnlag	1 030 981	775 770
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	226 816	170 669
Sum	226 816	170 669
Skattekostnad i resultatregnskapet	226 816	170 669
Betalbar skatt i skattekostnad	226 816	170 669
Betalbar skatt i balansen	226 816	170 669



Note 11 - 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	(39 332)	(34 532)	(4 801)
Omløpsmidler	0	(28 760)	28 760
Netto forskjeller	(39 332)	(63 292)	23 959
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	39 332	63 292	(23 959)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

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

Note 12 - 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	45 655	3 070
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(28 760)	
Netto oppførte kundefordringer	16 895	3 070

Note 13 - Likvider, klientmidler

Selskapet har ved årsskiftet innestående klientmidler på kr 12 917 597 mens samlet klientansvar beløper seg til kr 12 820 212. Overdekning inngår i posten "bankinnskudd, kontanter og lignende" og skyldes renter på klientkonto og etterslep med overføring fra oppgjørsavdelingen til selskapets driftskonto.

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 239 281. Korresponderende trekkansvar beløper seg til kr 218 307 ved årsskiftet.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	2 260 029	2 410 029
Årets resultat		762 663	762 663
Avsatt utbytte		(750 000)	(750 000)
Egenkapital 31.12.2021	150 000	2 272 693	2 422 693