



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 915 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULTIMA REVISJON AS
Forretningsadresse: Storebotn 44
5309 KLEPPESTØ

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: Christian Peschout Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2022

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, 22.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 558 554	5 909 102
Sum inntekter		6 558 554	5 909 102
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 090 952	3 642 072
Avskrivning driftsmidler	2	12 700	12 700
Annen driftskostnad	1	1 145 112	1 149 151
Sum kostnader		5 248 764	4 803 923
Driftsresultat		1 309 790	1 105 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		804	2 262
Annen finansinntekt		188	166
Sum finansinntekter		992	2 428
Annen rentekostnad		16 544	33 414
Sum finanskostnader		16 544	33 414
Netto finans		-15 552	-30 985
Ordinært resultat før skattekostnad		1 294 238	1 074 194
Skattekostnad på ordinært resultat	3	318 305	309 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		975 933	764 742
Årsresultat		975 933	764 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		975 933	764 742
Totalresultat		975 933	764 742
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		975 933	764 742
Sum overføringer og disponeringer		975 933	764 742



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	21 700	34 400
Sum varige driftsmidler	2	21 700	34 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	789 639	400 659
Sum finansielle anleggsmidler		789 639	400 659
Sum anleggsmidler		811 339	435 059
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	1 065 425	1 012 383
Andre kortsiktige fordringer		80 430	108 193
Sum fordringer		1 145 855	1 120 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 999 481	1 365 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 999 481	1 365 686
Sum omløpsmidler		3 145 336	2 486 262
SUM EIENDELER		3 956 675	2 921 321

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	8	266 500	266 500
Overkurs		315 800	315 800
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		576 730	576 730
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 985	791 052
Sum opptjent egenkapital		1 766 985	791 052
Sum egenkapital	9	2 343 715	1 367 782
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	278 900	380 300
Sum annen langsiktig gjeld		278 900	380 300
Sum langsiktig gjeld		278 900	380 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 927	31 090
Betalbar skatt	3	318 305	209 358
Skyldig offentlige avgifter		360 357	498 037
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	1	629 471	434 754
Sum kortsiktig gjeld		1 334 060	1 173 238
Sum gjeld		1 612 960	1 553 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 956 675	2 921 321
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		278 900	380 300



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 109465

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 915 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULTIMA REVISJON AS
Forretningsadresse: Storebotn Næringspark 53 H
5309 KLEPPESTØ

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: Christian Peschout Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2022

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, 26.01.2022



Organisasjonsnr: 920 915 051
ULTIMA REVISJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 558 554	5 909 102
Sum inntekter		6 558 554	5 909 102
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 090 952	3 642 072
Avskrivning driftsmidler	2	12 700	12 700
Annen driftskostnad	1	1 145 112	1 149 151
Sum kostnader		5 248 764	4 803 923
Driftsresultat		1 309 790	1 105 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		804	2 262
Annen finansinntekt		188	166
Sum finansinntekter		992	2 428
Annen rentekostnad		16 544	33 414
Sum finanskostnader		16 544	33 414
Netto finans		-15 552	-30 985
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	318 305	309 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		975 933	764 742
Årsresultat		975 933	764 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		975 933	764 742
Totalresultat		975 933	764 742
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		975 933	764 742
Sum overføringer og disponeringer		975 933	764 742



Organisasjonsnr: 920 915 051
ULTIMA REVISJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 4	21 700	34 400
Sum varige driftsmidler	2	21 700	34 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	789 639	400 659
Sum finansielle anleggsmidler		789 639	400 659
Sum anleggsmidler		811 339	435 059
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	1 065 425	1 012 383
Andre kortsiktige fordringer		80 430	108 193
Sum fordringer		1 145 855	1 120 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 999 481	1 365 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 999 481	1 365 686
Sum omløpsmidler		3 145 336	2 486 262
SUM EIENDELER		3 956 675	2 921 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	266 500	266 500
Overkurs		315 800	315 800
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		576 730	576 730



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 985	791 052
Sum opptjent egenkapital		1 766 985	791 052
Sum egenkapital	9	2 343 715	1 367 782
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	278 900	380 300
Sum annen langsiktig gjeld		278 900	380 300
Sum langsiktig gjeld		278 900	380 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 927	31 090
Betalbar skatt	3	318 305	209 358
Skyldig offentlige avgifter		360 357	498 037
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	1	629 471	434 754
Sum kortsiktig gjeld		1 334 060	1 173 238
Sum gjeld		1 612 960	1 553 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 956 675	2 921 321
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		278 900	380 300



Organisasjonsnr: 920 915 051
ULTIMA REVISJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00


Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring


Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



 Legally signed by
Anne-Kristin Alvheim Heggey
2022-01-20

 Legally signed by
Christian Peschout Olsen
2022-01-20

 Legally signed by
Per Ingvard Ohnstad
2022-01-20

ÅRSREGNSKAP

2021

Ultima Revisjon AS

Organisasjonsnummer: 920 915 051



Resultatregnskap			
Ultima Revisjon AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 558 554	5 909 102
Sum driftsinntekter		6 558 554	5 909 102
Lønnskostnad	1	4 090 952	3 642 072
Avskrivning driftsmidler	2	12 700	12 700
Annen driftskostnad	1	1 145 112	1 149 151
Sum driftskostnader		5 248 764	4 803 923
Driftsresultat		1 309 790	1 105 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		804	2 262
Annen finansinntekt		188	166
Annen rentekostnad		16 544	33 414
Resultat av finansposter		-15 552	-30 985
Ordinært resultat før skattekostnad		1 294 238	1 074 194
Skattekostnad på ordinært resultat	3	318 305	309 452
Ordinært resultat		975 933	764 742
Årsresultat		975 933	764 742
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		975 933	764 742
Sum overføringer		975 933	764 742
Ultima Revisjon AS		Side 2	



Balanse			
Ultima Revisjon AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	21 700	34 400
Sum varige driftsmidler	2	21 700	34 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	789 639	400 659
Sum finansielle anleggsmidler		789 639	400 659
Sum anleggsmidler		811 339	435 059
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	1 065 425	1 012 383
Andre kortsiktige fordringer		80 430	108 193
Sum fordringer		1 145 855	1 120 576
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 999 481	1 365 686
Sum omløpsmidler		3 145 336	2 486 262
Sum eiendeler		3 956 675	2 921 321
Ultima Revisjon AS		Side 3	



Balanse			
Ultima Revisjon AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	266 500	266 500
Overkurs		315 800	315 800
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		576 730	576 730
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 985	791 052
Sum opptjent egenkapital		1 766 985	791 052
Sum egenkapital	9	2 343 715	1 367 782
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	278 900	380 300
Sum annen langsiktig gjeld		278 900	380 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 927	31 090
Betalbar skatt	3	318 305	209 358
Skyldig offentlige avgifter		360 357	498 037
Annen kortsiktig gjeld	1	629 471	434 754
Sum kortsiktig gjeld		1 334 060	1 173 238
Sum gjeld		1 612 960	1 553 538
Sum egenkapital og gjeld		3 956 675	2 921 321
Pantstillelser		278 900	380 300
Askøy, 20.01.2022 Styret i Ultima Revisjon AS			
<hr/> Anne-Kristin Alvheim Heggøy styreleder	<hr/> Per Ingvard Ohnstad styremedlem	<hr/> Christian Peschout Olsen styremedlem/daglig leder	
Ultima Revisjon AS			Side 4



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ultima Revisjon AS
Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 413 811	3 016 976
Arbeidsgiveravgift	471 914	432 894
Pensjonskostnader	88 709	79 377
Andre ytelser	116 519	112 825
Sum	4 090 952	3 642 072

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 750 236. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret for styrearbeid.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 28 000, hvorav andre tjenester utgjør kr 0.

Mellomværende eiere

Selskapet hadde per 31.12 følgende mellomværende med morselskapets personlige aksjonærer:

Per I Ohnstad	-5 169
Christian P Olsen	-530
Anne-Kristin Heggøy	3 023

Mellomværende er ikke renteberegnet. Samtlige av selskapets aksjonærer har vesentlig tilgode i konsernspiss.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	63 942	63 942
= Anskaffelseskost 31.12.21	63 942	63 942
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	42 242	42 242
= Bokført verdi 31.12.21	21 700	21 700
Årets ordinære avskrivninger	12 700	12 700
Økonomisk levetid	5 år	



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	318 305	209 358
Endring i utsatt skattefordel	0	100 094
Skattekostnad ordinært resultat	318 305	309 452
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 294 238	1 074 194
Permanente forskjeller	3 300	2 600
Endring i midlertidige forskjeller	149 302	-125 169
Skattepliktig inntekt	1 446 839	951 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	318 305	209 358
Sum betalbar skatt i balansen	318 305	209 358

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-27 105	-30 571	-3 466
Fordringer	-452 000	-299 232	152 768
Sum	-479 105	-329 804	149 302
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	479 105	329 804	-149 302
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr 278 900 i sin helhet innen fem år etter regnskapsårets slutt. Gjelden er sikret ved pant i driftsmidler med bokført verdi kr 21 700 samt pant i factoring/kundefordringer med bokført verdi kr 1 065 425.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern er normalt klassifisert som langsiktig, da dette normalt er gjeld og fordringer som ikke gjøres opp i sin helhet i løpet av de nærmeste fem år. Evt. utbytte og konsernbidrag er likevel klassifisert som kortsiktig etter alminnelige regler.

Av selskapets kostnader gjelder kr 70 200 kjøp fra selskap i samme konsern, og inntekter fra selskap i samme konsern utgjør kr 60 000.

Selskapet har tilgode kr 444 059 på selskap i samme konsern inkl. kundefordringer og leverandørgjeld. Konsernbidrag er avsatt med kr 0. Mellomværende er ikke renteberegnet.



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 299 325	1 193 383
Opptjent, ikke fakturert	218 100	145 000
Avsetning til tap	-452 000	-326 000
Regnskapsmessig verdi kundefordringer	1 065 425	1 012 383
<hr/>		
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 065 425	1 012 383
Endring i avsetning til tap	126 000	-114 000
Realiserte tap	90 134	279 591
Sum resultatførte tap på krav	216 134	165 591

Endring i avsetning 2020 gjelder endring etter fisjonsbalanse.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 146 786 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 144 849.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ultima Revisjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 665,0	266 500
Sum	100		266 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ULTIMA HOLDING AS	100	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	266 500	310 230	791 052	1 367 782
Årets resultat			975 933	975 933
Egenkapital pr 31.12.2021	266 500	310 230	1 766 985	2 343 715



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Ultima Revisjon AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ultima Revisjon AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 975 933. 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 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 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

BERGEN, 20/1 - 2022
Bjørgvin Revisjon AS


Rune Myhre Rosvold
Statsautorisert revisor


Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen


Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



 Legally signed by
Anne-Kristin Alnheim Heggey
2022-01-20

 Legally signed by
Christian Peschout Olsen
2022-01-20

 Legally signed by
Per Ingvard Ohnstad
2022-01-20

ÅRSREGNSKAP

2021

Ultima Revisjon AS

Organisasjonsnummer: 920 915 051



Resultatregnskap			
Ultima Revisjon AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 558 554	5 909 102
Sum driftsinntekter		6 558 554	5 909 102
Lønnskostnad	1	4 090 952	3 642 072
Avskrivning driftsmidler	2	12 700	12 700
Annen driftskostnad	1	1 145 112	1 149 151
Sum driftskostnader		5 248 764	4 803 923
Driftsresultat		1 309 790	1 105 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		804	2 262
Annen finansinntekt		188	166
Annen rentekostnad		16 544	33 414
Resultat av finansposter		-15 552	-30 985
Ordinært resultat før skattekostnad		1 294 238	1 074 194
Skattekostnad på ordinært resultat	3	318 305	309 452
Ordinært resultat		975 933	764 742
Årsresultat		975 933	764 742
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		975 933	764 742
Sum overføringer		975 933	764 742
Ultima Revisjon AS		Side 2	



Balanse			
Ultima Revisjon AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	21 700	34 400
Sum varige driftsmidler	2	21 700	34 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	789 639	400 659
Sum finansielle anleggsmidler		789 639	400 659
Sum anleggsmidler		811 339	435 059
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	1 065 425	1 012 383
Andre kortsiktige fordringer		80 430	108 193
Sum fordringer		1 145 855	1 120 576
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 999 481	1 365 686
Sum omløpsmidler		3 145 336	2 486 262
Sum eiendeler		3 956 675	2 921 321
Ultima Revisjon AS		Side 3	



Balanse			
Ultima Revisjon AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	266 500	266 500
Overkurs		315 800	315 800
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		576 730	576 730
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 985	791 052
Sum opptjent egenkapital		1 766 985	791 052
Sum egenkapital	9	2 343 715	1 367 782
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	278 900	380 300
Sum annen langsiktig gjeld		278 900	380 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 927	31 090
Betalbar skatt	3	318 305	209 358
Skyldig offentlige avgifter		360 357	498 037
Annen kortsiktig gjeld	1	629 471	434 754
Sum kortsiktig gjeld		1 334 060	1 173 238
Sum gjeld		1 612 960	1 553 538
Sum egenkapital og gjeld		3 956 675	2 921 321
Pantstillelser		278 900	380 300
Askøy, 20.01.2022 Styret i Ultima Revisjon AS			
<u>Anne-Kristin Alvheim Heggøy</u> styreleder	<u>Per Ingvard Ohnstad</u> styremedlem	<u>Christian Peschout Olsen</u> styremedlem/daglig leder	
Ultima Revisjon AS			Side 4



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ultima Revisjon AS
Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 413 811	3 016 976
Arbeidsgiveravgift	471 914	432 894
Pensjonskostnader	88 709	79 377
Andre ytelser	116 519	112 825
Sum	4 090 952	3 642 072

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 750 236. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret for styrearbeid.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 28 000, hvorav andre tjenester utgjør kr 0.

Mellomværende eiere

Selskapet hadde per 31.12 følgende mellomværende med morselskapets personlige aksjonærer:

Per I Ohnstad	-5 169
Christian P Olsen	-530
Anne-Kristin Heggøy	3 023

Mellomværende er ikke renteberegnet. Samtlige av selskapets aksjonærer har vesentlig tilgode i konsernspiss.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	63 942	63 942
= Anskaffelseskost 31.12.21	63 942	63 942
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	42 242	42 242
= Bokført verdi 31.12.21	21 700	21 700
Årets ordinære avskrivninger	12 700	12 700
Økonomisk levetid	5 år	



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	318 305	209 358
Endring i utsatt skattefordel	0	100 094
Skattekostnad ordinært resultat	318 305	309 452
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 294 238	1 074 194
Permanente forskjeller	3 300	2 600
Endring i midlertidige forskjeller	149 302	-125 169
Skattepliktig inntekt	1 446 839	951 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	318 305	209 358
Sum betalbar skatt i balansen	318 305	209 358

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-27 105	-30 571	-3 466
Fordringer	-452 000	-299 232	152 768
Sum	-479 105	-329 804	149 302
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	479 105	329 804	-149 302
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr 278 900 i sin helhet innen fem år etter regnskapsårets slutt. Gjelden er sikret ved pant i driftsmidler med bokført verdi kr 21 700 samt pant i factoring/kundefordringer med bokført verdi kr 1 065 425.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern er normalt klassifisert som langsiktig, da dette normalt er gjeld og fordringer som ikke gjøres opp i sin helhet i løpet av de nærmeste fem år. Evt. utbytte og konsernbidrag er likevel klassifisert som kortsiktig etter alminnelige regler.

Av selskapets kostnader gjelder kr 70 200 kjøp fra selskap i samme konsern, og inntekter fra selskap i samme konsern utgjør kr 60 000.

Selskapet har tilgode kr 444 059 på selskap i samme konsern inkl. kundefordringer og leverandørgjeld. Konsernbidrag er avsatt med kr 0. Mellomværende er ikke renteberegnet.



Ultima Revisjon AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 299 325	1 193 383
Opptjent, ikke fakturert	218 100	145 000
Avsetning til tap	-452 000	-326 000
Regnskapsmessig verdi kundefordringer	1 065 425	1 012 383
<hr/>		
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 065 425	1 012 383
Endring i avsetning til tap	126 000	-114 000
Realiserte tap	90 134	279 591
Sum resultatførte tap på krav	216 134	165 591

Endring i avsetning 2020 gjelder endring etter fisjonsbalanse.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 146 786 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 144 849.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ultima Revisjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 665,0	266 500
Sum	100		266 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ULTIMA HOLDING AS	100	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	266 500	310 230	791 052	1 367 782
Årets resultat			975 933	975 933
Egenkapital pr 31.12.2021	266 500	310 230	1 766 985	2 343 715