



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 814 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILGLASS-SERVICE ÅSANE AS
Forretningsadresse: Tømmerlien 1
5104 EIDSVÅG I ÅSANE

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: Hilmar Bjarte Tveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 16.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 236 367	1 066 535
Annen driftsinntekt	7	236 779	
Sum inntekter		1 473 146	1 066 535
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-9 500	-65 100
Varekostnad		391 006	292 687
Lønnskostnad		953 065	850 774
Avskrivning på driftsmidler	7	119 279	131 099
Annen driftskostnad		466 377	311 047
Sum kostnader		1 920 226	1 520 507
Driftsresultat		-447 080	-453 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 985	370
Annen finansinntekt		1 528	
Sum finansinntekter		16 513	370
Annen rentekostnad		22 116	26 594
Annen finanskostnad		1 085	60
Sum finanskostnader		23 201	26 653
Netto finans		-6 688	-26 283
Ordinært resultat før skattekostnad		-453 768	-480 254
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-637
Ordinært resultat etter skattekostnad		-453 768	-479 617
Årsresultat		-453 768	-479 617
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-453 768	-479 617



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-453 768	-479 617
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-453 768	
Overført fra annen egenkapital			-479 617
Sum overføringer og disponeringer		-453 768	-479 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varebil	7, 8		739 500
Sum varige driftsmidler			739 500
Sum anleggsmidler		0	739 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		74 600	65 100
Fordringer			
Kundefordringer		104 020	98 013
Andre kortsiktige fordringer		32 414	24 762
Sum fordringer		136 434	122 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	15 362	160 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 362	160 456
Sum omløpsmidler		226 396	348 331
SUM EIENDELER	4	226 396	1 087 831
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	925 556	471 788
Sum opptjent egenkapital		-925 556	-471 788
Sum egenkapital		-895 556	-441 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		874 965
Sum annen langsiktig gjeld			874 965
Sum langsiktig gjeld		0	874 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 644	25 278
Skyldig offentlige avgifter		62 358	55 086
Annen kortsiktig gjeld		851 950	574 289
Sum kortsiktig gjeld	1	1 121 952	654 654
Sum gjeld		1 121 952	1 529 619
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4	226 396	1 087 831



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 314314

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 814 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILGLASS-SERVICE ÅSANE AS
Forretningsadresse: Tømmerlien 1
5104 EIDSVÅG I ÅSANE

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: Hilmar Bjarte Tveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 21.05.2022

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: 916 814 666
BILGLASS-SERVICE ÅSANE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 236 367	1 066 535
Annen driftsinntekt	7	236 779	
Sum inntekter		1 473 146	1 066 535
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-9 500	-65 100
Varekostnad		391 006	292 687
Lønnskostnad		953 065	850 774
Avskrivning på driftsmidler 7		119 279	131 099
Annen driftskostnad		466 377	311 047
Sum kostnader		1 920 226	1 520 507
Driftsresultat		-447 080	-453 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 985	370
Annen finansinntekt		1 528	
Sum finansinntekter		16 513	370
Annen rentekostnad		22 116	26 594
Annen finanskostnad		1 085	60
Sum finanskostnader		23 201	26 653
Netto finans		-6 688	-26 283
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-453 768	-480 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		-453 768	-479 617
Årsresultat		-453 768	-479 617
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-453 768	-479 617
Totalresultat		-453 768	-479 617
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-453 768	
Overført fra annen egenkapital			-479 617



Sum overføringer og
disponeringer

-453 768

-479 617



Organisasjonsnr: 916 814 666
BILGLASS-SERVICE ÅSANE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Varebil 7, 8 739 500
Sum varige driftsmidler 739 500

Sum anleggsmidler 0 739 500

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 74 600 65 100

Fordringer

Kundefordringer 104 020 98 013
Andre kortsiktige
fordringer 32 414 24 762
Sum fordringer 136 434 122 775

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 15 362 160 456

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 15 362 160 456

Sum omløpsmidler 226 396 348 331

SUM EIENDELER 4 226 396 1 087 831

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3
Udekket tap 3 925 556 471 788
Sum opptjent egenkapital -925 556 -471 788

Sum egenkapital -895 556 -441 788

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		874 965
Sum annen langsiktig gjeld			874 965
Sum langsiktig gjeld		0	874 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 644	25 278
Skyldig offentlige avgifter		62 358	55 086
Annen kortsiktig gjeld		851 950	574 289
Sum kortsiktig gjeld	1	1 121 952	654 654
Sum gjeld		1 121 952	1 529 619
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4	226 396	1 087 831



Organisasjonsnr: 916 814 666
BILGLASS-SERVICE ÅSANE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Bilglass-Service Åsane AS

Org.nr: 916 814 666

Årsregnskap

2021



Bilglass-service Åsane AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 236 367	1 066 535
Annen driftsinntekt	7	236 779	0
Sum driftsinntekter		<u>1 473 146</u>	<u>1 066 535</u>
Varekostnad		391 006	292 687
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-9 500	-65 100
Lønnskostnad		953 065	850 774
Avskrivning på driftsmidler	7	119 279	131 099
Annen driftskostnad		466 377	311 047
Sum driftskostnader		<u>1 920 226</u>	<u>1 520 507</u>
Driftsresultat		<u>-447 080</u>	<u>-453 971</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 985	370
Annen finansinntekt		1 528	0
Annen rentekostnad		22 116	26 594
Annen finanskostnad		1 085	60
Resultat av finansposter		<u>-6 688</u>	<u>-26 283</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-453 768</u>	<u>-480 254</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>-637</u>
Årsresultat		<u>-453 768</u>	<u>-479 617</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		453 768	0
Overført fra annen egenkapital		0	479 617
Sum overføringer		<u>-453 768</u>	<u>-479 617</u>



Balanse

Bilglass-service Åsane AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	7, 8	0	739 500
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>739 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>739 500</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager			
Lager av varer og annen beholdning		<u>74 600</u>	<u>65 100</u>
Fordringer			
Kundefordringer		104 020	98 013
Andre kortsiktige fordringer		32 414	24 762
Sum fordringer		<u>136 434</u>	<u>122 775</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>15 362</u>	<u>160 456</u>
Sum omløpsmidler		<u>226 396</u>	<u>348 331</u>
Sum eiendeler	4	<u>226 396</u>	<u>1 087 831</u>



Balanse

Bilglass-service Åsane AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-925 556	-471 788
Sum opptjent egenkapital		<u>-925 556</u>	<u>-471 788</u>
Sum egenkapital		<u>-895 556</u>	<u>-441 788</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	874 965
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>874 965</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 644	25 278
Skyldig offentlige avgifter		62 358	55 086
Annen kortsiktig gjeld		851 950	574 289
Sum kortsiktig gjeld	1	<u>1 121 952</u>	<u>654 654</u>
Sum gjeld		<u>1 121 952</u>	<u>1 529 619</u>
Sum egenkapital og gjeld	4	<u>226 396</u>	<u>1 087 831</u>

Eidsvåg, 02.05.2022
Styret i Bilglass-service Åsane AS

Hilmar Bjarte Tveit
styreleder/daglig leder



Bilglass-Service Åsane AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Selskapet har i løpet av året skiftet navn fra Hilmar Tveit AS til Bilglass-Service Åsane AS.

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2021	2020
Lønn og feriepenger	802 155	727 871
Arbeidsgiveravgift	116 984	100 906
Pensjonskostnader	22 664	13 179
Andre ytelser	11 262	8 818



Sum	953 065	850 774
Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har en gjeld til Rogod AS på kr 700 000 pr 31.12.2021. Gjelden er renteberegnet med kr 14 750.

Note 2 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 30 aksjer pålydende kr 1 000.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Hilmar Tveit	18	60 %
Rogod AS	12	40 %
Sum	30	100 %

Note 3 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	- 471 788	- 441 788
Års resultat	0	- 453 768	- 453 768
Egenkapital 31.12	30 000	- 925 556	- 895 556

Selv om selskapets egenkapital er tapt er regnskapet satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Eventuell underdekning for kommende år vil bli dekket med nye innlån fra selskapets aksjonærer. Selskapets videre drift vil bli løpende vurdert.

Note 4 – Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2021	2020
Avsetning til betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	637
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	637

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

2021	2020
------	------



Resultat før skattekostnad	- 453 768	- 480 254
Permanente forskjeller	2 658	0
Endring i midlertidige forskjeller	451 110	480 254
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Avsetning til betalbar skatt	0	0

Midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Endring midlertidige forskjeller	172 457	109 418	63 040
Underskudd til fremføring	- 1 100 926	- 586 775	- 514 151
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	- 928 468	- 477 358	-451 110
Utsatt skatteforpliktelse	- 207 506	- 105 019	- 102 487

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 – Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler til skattetrekk med kr 18 578.

Note 7 – Anleggsmidler

	Varebiler
Anskaffelseskost pr. 01.01	881 206
Tilgang i regnskapsåret	0
Avgang i regnskapsåret	881 206
Anskaffelseskost pr. 31.12	0
Akkumulerte avskrivninger	0
Bokført verdi pr. 31.12	0
Årets avskrivninger	119 279

Varebilene er solgt med en regnskapsmessig gevinst på kr 236 779

Note 8 – Pantstillelser, garantier o.l.

Billånene i Nordea og Santander er innfridd i løpet av året.



Bilglass-Service Åsane AS

Org.nr: 916 814 666

Årsregnskap

2021



Bilglass-service Åsane AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 236 367	1 066 535
Annen driftsinntekt	7	236 779	0
Sum driftsinntekter		<u>1 473 146</u>	<u>1 066 535</u>
Varekostnad		391 006	292 687
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-9 500	-65 100
Lønnskostnad		953 065	850 774
Avskrivning på driftsmidler	7	119 279	131 099
Annen driftskostnad		466 377	311 047
Sum driftskostnader		<u>1 920 226</u>	<u>1 520 507</u>
Driftsresultat		<u>-447 080</u>	<u>-453 971</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 985	370
Annen finansinntekt		1 528	0
Annen rentekostnad		22 116	26 594
Annen finanskostnad		1 085	60
Resultat av finansposter		<u>-6 688</u>	<u>-26 283</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-453 768</u>	<u>-480 254</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>-637</u>
Årsresultat		<u>-453 768</u>	<u>-479 617</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		453 768	0
Overført fra annen egenkapital		0	479 617
Sum overføringer		<u>-453 768</u>	<u>-479 617</u>



Balanse

Bilglass-service Åsane AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	7, 8	0	739 500
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>739 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>739 500</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager			
Lager av varer og annen beholdning		<u>74 600</u>	<u>65 100</u>
Fordringer			
Kundefordringer		104 020	98 013
Andre kortsiktige fordringer		32 414	24 762
Sum fordringer		<u>136 434</u>	<u>122 775</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>15 362</u>	<u>160 456</u>
Sum omløpsmidler		<u>226 396</u>	<u>348 331</u>
Sum eiendeler	4	<u>226 396</u>	<u>1 087 831</u>



Balanse

Bilglass-service Åsane AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-925 556	-471 788
Sum opptjent egenkapital		<u>-925 556</u>	<u>-471 788</u>
Sum egenkapital		<u>-895 556</u>	<u>-441 788</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	874 965
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>874 965</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 644	25 278
Skyldig offentlige avgifter		62 358	55 086
Annen kortsiktig gjeld		851 950	574 289
Sum kortsiktig gjeld	1	<u>1 121 952</u>	<u>654 654</u>
Sum gjeld		<u>1 121 952</u>	<u>1 529 619</u>
Sum egenkapital og gjeld	4	<u>226 396</u>	<u>1 087 831</u>

Eidsvåg, 02.05.2022
Styret i Bilglass-service Åsane AS

Hilmar Bjarte Tveit
styreleder/daglig leder



Bilglass-Service Åsane AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Selskapet har i løpet av året skiftet navn fra Hilmar Tveit AS til Bilglass-Service Åsane AS.

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2021	2020
Lønn og feriepenger	802 155	727 871
Arbeidsgiveravgift	116 984	100 906
Pensjonskostnader	22 664	13 179
Andre ytelser	11 262	8 818
Sum	953 065	850 774

Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2
--------------------------------	---	---

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har en gjeld til Rogod AS på kr 700 000 pr 31.12.2021. Gjelden er renteberegnet med kr 14 750.

Note 2 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 30 aksjer pålydende kr 1 000.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Hilmar Tveit	18	60 %
Rogod AS	12	40 %
Sum	30	100 %

Note 3 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	- 471 788	- 441 788
Års resultat	0	- 453 768	- 453 768
Egenkapital 31.12	30 000	- 925 556	- 895 556

Selv om selskapets egenkapital er tapt er regnskapet satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Eventuell underdekning for kommende år vil bli dekket med nye innlån fra selskapets aksjonærer. Selskapets videre drift vil bli løpende vurdert.

Note 4 – Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.
Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.



Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2021	2020
Avsetning til betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	637
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	637

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	- 453 768	- 480 254
Permanente forskjeller	2 658	0
Endring i midlertidige forskjeller	451 110	480 254
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Avsetning til betalbar skatt	0	0

Midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Endring midlertidige forskjeller	172 457	109 418	63 040
Underskudd til fremføring	- 1 100 926	- 586 775	- 514 151
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	- 928 468	- 477 358	-451 110
Utsatt skatteforpliktelse	- 207 506	- 105 019	- 102 487

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 – Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler til skattetrekk med kr 18 578.

Note 7 – Anleggsmidler

	Varebiler
Anskaffelseskost pr. 01.01	881 206
Tilgang i regnskapsåret	0
Avgang i regnskapsåret	881 206
Anskaffelseskost pr. 31.12	0
Akkumulerte avskrivninger	0
Bokført verdi pr. 31.12	0
Årets avskrivninger	119 279

Varebilene er solgt med en regnskapsmessig gevinst på kr 236 779



Note 8 – Pantstillelser, garantier o.l.

Billånene i Nordea og Santander er innfridd i løpet av året.