



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKON REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solbråveien 15
1383 ASKER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 874 044	22 122 773
Sum inntekter		21 874 044	22 122 773
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	13 825 913	13 718 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	94 722	90 046
Annen driftskostnad	6	6 199 256	6 012 019
Sum kostnader		20 119 891	19 820 220
Driftsresultat		1 754 153	2 302 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 700	5 305
Annen finansinntekt		15 416	15 422
Sum finansinntekter		20 116	20 727
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			3 775
Annen rentekostnad		267	7 709
Annen finanskostnad		-1	1
Sum finanskostnader		267	11 486
Netto finans		19 849	9 241
Ordinært resultat før skattekostnad		1 774 002	2 311 794
Skattekostnad på ordinært resultat	9	426 483	518 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 347 519	1 793 199
Årsresultat		1 347 519	1 793 199
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 423 204	1 838 657
Annen egenkapital		-75 685	-45 458
Sum overføringer og disponeringer		1 347 519	1 793 199



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		1
Sum immaterielle eiendeler			1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	93 900	161 400
Sum varige driftsmidler		93 900	161 400
Sum anleggsmidler		93 900	161 401
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	635 800	800 795
Andre fordringer	3	201 049	259 886
Sum fordringer		836 848	1 060 681
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 950 098	5 161 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 950 098	5 161 378
Sum omløpsmidler		5 786 946	6 222 059
SUM EIENDELER		5 880 846	6 383 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	532 087	607 772
Sum opptjent egenkapital		532 087	607 772
Sum egenkapital	13	832 087	907 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	25 065	
Sum avsetninger for forpliktelser		25 065	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		25 065	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		234 000	281 457
Skyldige offentlige avgifter		1 710 799	1 595 711
Kortsiktig konserngjeld		1 824 621	2 357 253
Annen kortsiktig gjeld		1 254 274	1 241 268
Sum kortsiktig gjeld		5 023 694	5 475 688
Sum gjeld		5 048 759	5 475 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 880 846	6 383 460



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 163681

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKON REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solbråveien 15
1383 ASKER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

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, 28.03.2022



Organisasjonsnr: 990 535 019
DEKON REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 874 044	22 122 773
Sum inntekter		21 874 044	22 122 773
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	13 825 913	13 718 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	94 722	90 046
Annen driftskostnad	6	6 199 256	6 012 019
Sum kostnader		20 119 891	19 820 220
Driftsresultat		1 754 153	2 302 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 700	5 305
Annen finansinntekt		15 416	15 422
Sum finansinntekter		20 116	20 727
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			3 775
Annen rentekostnad		267	7 709
Annen finanskostnad		-1	1
Sum finanskostnader		267	11 486
Netto finans		19 849	9 241
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	426 483	518 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 347 519	1 793 199
Årsresultat		1 347 519	1 793 199
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 423 204	1 838 657
Annen egenkapital		-75 685	-45 458
Sum overføringer og disponeringer		1 347 519	1 793 199



Organisasjonsnr: 990 535 019
DEKON REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10		1
Sum immaterielle eiendeler			1

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	8	93 900	161 400
Sum varige driftsmidler		93 900	161 400

Sum anleggsmidler		93 900	161 401
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11	635 800	800 795
Andre fordringer	3	201 049	259 886
Sum fordringer		836 848	1 060 681

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	12	4 950 098	5 161 378
--	----	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 950 098	5 161 378
--	-----------	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		5 786 946	6 222 059
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 880 846	6 383 460
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)	7, 13	100 000	100 000
---------------------	-------	---------	---------

Overkurs	13	200 000	200 000
----------	----	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

	13	532 087	607 772
--	----	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		532 087	607 772
---------------------------------	--	----------------	----------------

Sum egenkapital	13	832 087	907 772
------------------------	-----------	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	25 065	
Sum avsetninger for forpliktelse		25 065	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		25 065	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		234 000	281 457
Skyldige offentlige avgifter		1 710 799	1 595 711
Kortsiktig konserngjeld		1 824 621	2 357 253
Annen kortsiktig gjeld		1 254 274	1 241 268
Sum kortsiktig gjeld		5 023 694	5 475 688
Sum gjeld		5 048 759	5 475 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 880 846	6 383 460



Organisasjonsnr: 990 535 019
DEKON REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

22.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11295357.00	11317100.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1690354.00	1610667.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	632579.00	614919.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207623.00	175469.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13825913.00	13718155.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

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


Se eventuelle andre vedlegg.



 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Bente Lybeck
2022-03-22

Årsregnskap for 2021

**DEKON REGNSKAP AS
1383 ASKER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 DEKON REGNSKAP AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		21 874 044	22 122 173
Sum driftsinntekter		21 874 044	22 122 773
Lønnskostnad	1, 2	(13 825 913)	(13 718 155)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(94 722)	(90 046)
Annen driftskostnad	6	(6 199 256)	(6 012 019)
Sum driftskostnader		(20 119 891)	(19 820 220)
Driftsresultat		1 754 153	2 302 553
Annen renteinntekt		4 700	5 305
Annen finansinntekt		15 416	15 422
Sum finansinntekter		20 116	20 727
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(3 775)
Annen rentekostnad		(267)	(7 709)
Annen finanskostnad		1	(1)
Sum finanskostnader		(267)	(11 486)
Netto finans		19 849	9 241
Ordinært resultat før skattekostnad		1 774 002	2 311 794
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(426 483)	(518 595)
Ordinært resultat		1 347 519	1 793 199
Årsresultat		1 347 519	1 793 199
Overføringer			
Konsemdrag		1 423 204	1 838 657
Annen egenkapital		(75 685)	(45 458)
Sum		1 347 519	1 793 199

Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21


Legally signed by
Thomas Bøhmer Høyem
2022-03-21


Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21


Legally signed by
Berite Lybeck
2022-03-22




Balanse pr. 31. desember 2021 DEKON REGNSKAP AS

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Berite Lybeck
2022-03-22

	Note	2021	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	93 900	161 400
Sum varige driftsmidler		93 900	161 400
Sum anleggsmidler		93 900	161 401
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	635 800	800 795
Andre fordringer	3	201 049	259 886
Sum fordringer		836 848	1 060 681
Markedsbaserte aksjer	14	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 950 098	5 161 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 950 098	5 161 378
Sum omløpsmidler		5 786 946	6 222 059
Sum eiendeler		5 880 846	6 383 460



Balanse pr. 31. desember 2021 DEKON REGNSKAP AS

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Bøhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Bente Lybeck
2022-03-22

	Note	2021	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	532 087	607 772
Sum opptjent egenkapital		532 087	607 772
Sum egenkapital	13	832 087	907 772
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	25 065	0
Sum avsetning for forpliktelser		25 065	0
Sum langsiktig gjeld		25 065	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		234 000	281 457
Skyldige offentlige avgifter		1 710 799	1 595 711
Kortsiktig konserngjeld		1 824 621	2 357 253
Annen kortsiktig gjeld		1 254 274	1 241 268
Sum kortsiktig gjeld		5 023 694	5 475 688
Sum gjeld		5 048 759	5 475 688
Sum egenkapital og gjeld		5 880 846	6 383 460

Asker, 21. mars 2022
I styret for Dekon AS

Thomas Bøhmer Høyem
Styrets leder / Daglig leder


Ulf Andreas Høyem
Styremedlem


Hanne Olsen Hæhre
Styremedlem


Bente Lybeck
Styremedlem




Noter 2021 DEKON REGNSKAP AS

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Berte Lybeck
2022-03-22

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.


Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.


Note 1 - Lønnskostnader etc


	2021	2020
Lønn	11 295 357	11 317 100




Arbeidsgiveravgift	1 690 354	1 610 667
Pensjonskostnader	632 579	614 919
Andre ytelser / Refusjoner	207 623	175 469
Sum	13 825 913	13 718 155

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Bente Lybeck
2022-03-22

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 22 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapets har en registrert daglig leder jf. Regnskapsførerloven § 6. Daglig leder mottar ytelser fra et annet selskap i konsernet.

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem	1 014 659	0	14 840
Styremedlem	455 205	0	14 840
Total ytelse til andre ledende personer	1 469 864	0	29 680

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	43 784	40 926
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	43 784	40 926

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dekon Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	463 079
Tilgang i året	27 222
Avgang i året	0



Anskaffelseskost 31.12.2021	490 301
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(301 679)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(379 774)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(16 627)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	93 900
Årets avskrivninger	(94 722)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21
 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21
 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21
 Legally signed by
Berite Lybeck
2022-03-22

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 774 002	2 311 794
+/- Permanente forskjeller	7 762	61 742
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 857	(16 283)
Årets skattegrunnlag	1 824 621	2 357 252
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	401 417	518 595
Sum	401 417	518 595
+/- Endring i utsatt skatt	25 066	
Skattekostnad i resultatregnskapet	426 483	518 595
Betalbar skatt i skattekostnad	401 417	518 595
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(401 417)	(518 596)
Betalbar skatt i balansen	0	(1)

Note 10 - 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	(40 130)	(69 717)	29 587
Omløpsmidler	(73 808)	(87 078)	13 270
Netto forskjeller	(113 938)	(156 795)	42 857
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	156 795	(156 795)
Sum midlertidige forskjeller	(113 938)	0	(113 938)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(25 066)	0	(25 066)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 34 495

Note 11 - Kundefordringer


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


	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	735 800	900 795
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	635 800	800 795





Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 509 489. Skyldi kr 508 955.

 Legally signed by
Ulf Andreas Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Thomas Böhmer Høyem
2022-03-21

 Legally signed by
Hanne Olsen Hæhre
2022-03-21

 Legally signed by
Bente Lybeck
2022-03-22

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	200 000	607 772	907 772
Årets resultat			1 347 519	1 347 519
Konsernbidrag			(1 423 204)	(1 423 204)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	200 000	532 087	832 087

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Aksjer	27 945	0
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	27 945	0

De kortsiktige investeringene er nedskrevet til kr 0.

Note 15 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet er tilknyttet et konsernkontosystem hvor selskapets bankforbindelse har krysspant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør med alle konsernets datterselskaper som er en del av ordningen med følgende beløper:

Allservice AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Gabel Butikkdrift AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Lykkeliten Butikkdrift AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Lekia Tiller AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Dekon IT AS: kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000, varelager begrenset til NOK 5 000 000.

Dekon Regnskap AS: kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Utover ovennevnte har selskapets morselskap Dekon Holding AS stillet selvskyldnerkausjon på NOK 2 000 000.



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
DEKON REGNSKAP AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert DEKON REGNSKAP AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 347 519. 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
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av DEKON REGNSKAP AS slik det kreves i lov og forskrift, 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.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene (International Standards on Auditing), 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.

NITTER AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets 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.

Nesbru, 21. mars 2022

Halfdan Nitter