



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 944 340
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AREAL TAK AS
Forretningsadresse:	Tutegata 2 1739 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Are B Fjeldberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.08.2022

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, 20.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 930 910	7 468 187
Annen driftsinntekt		135 000	133 000
Sum inntekter		6 065 910	7 601 187
Kostnader			
Varekostnad		1 627 721	2 826 908
Lønnskostnad	8, 9, 10, 12	1 794 093	2 936 625
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	148 582	170 730
Annen driftskostnad	13	1 033 269	1 436 904
Sum kostnader		4 603 664	7 371 166
Driftsresultat		1 462 246	230 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	753
Sum finansinntekter		11	753
Annen rentekostnad		32 118	40 767
Sum finanskostnader		32 118	40 767
Netto finans		-32 107	-40 015
Ordinært resultat før skattekostnad		1 430 139	190 007
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	301 934	41 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 128 205	148 776
Årsresultat		1 128 205	148 776
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	
Annen egenkapital		828 205	148 776
Sum overføringer og disponeringer		1 128 205	148 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 484 978	1 556 080
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	204 199	108 314
Sum varige driftsmidler		1 689 177	1 664 394
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	2 000 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		3 689 177	3 664 394
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 633 041	3	2 497 964	794 690
Andre fordringer		25 164	28 987
Sum fordringer		2 523 128	823 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	761 480	1 399 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		761 480	1 399 149
Sum omløpsmidler		3 284 608	2 222 826
SUM EIENDELER		6 973 786	5 887 221

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 878 373	4 050 168
Sum opptjent egenkapital		4 878 373	4 050 168
Sum egenkapital	6	4 978 373	4 150 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	787 526	884 074
Sum annen langsiktig gjeld		787 526	884 074
Sum langsiktig gjeld		787 527	884 075
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 416	195 056
Betalbar skatt	15	301 934	41 231
Skyldige offentlige avgifter		703 473	400 615
Annen kortsiktig gjeld		176 063	216 076
Sum kortsiktig gjeld		1 207 886	852 978
Sum gjeld		1 995 413	1 737 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 973 786	5 887 221



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 913928

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 944 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AREAL TAK AS
Forretningsadresse: Tutegata 2
1739 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Are B Fjeldberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2022

Revisjon

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, 03.09.2022



Organisasjonsnr: 995 944 340
AREAL TAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 930 910	7 468 187
Annen driftsinntekt		135 000	133 000
Sum inntekter		6 065 910	7 601 187
Kostnader			
Varekostnad		1 627 721	2 826 908
Lønnskostnad	8, 9, 10,	1 794 093	2 936 625
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	148 582	170 730
Annen driftskostnad	13	1 033 269	1 436 904
Sum kostnader		4 603 664	7 371 166
Driftsresultat		1 462 246	230 021
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	753
Sum finansinntekter		11	753
Annen rentekostnad		32 118	40 767
Sum finanskostnader		32 118	40 767
Netto finans		-32 107	-40 015
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	14, 15	301 934	41 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 128 205	148 776
Årsresultat		1 128 205	148 776
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		300 000	
Annen egenkapital		828 205	148 776
Sum overføringer og disponeringer		1 128 205	148 776



Organisasjonsnr: 995 944 340
AREAL TAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 484 978	1 556 080
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	204 199	108 314
Sum varige driftsmidler		1 689 177	1 664 394

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		2 000 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		3 689 177	3 664 394

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer, herav konsern: kr 633 041	3	2 497 964	794 690
Andre fordringer		25 164	28 987
Sum fordringer		2 523 128	823 677

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	761 480	1 399 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		761 480	1 399 149

Sum omløpsmidler		3 284 608	2 222 826
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		6 973 786	5 887 221
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 878 373	4 050 168
Sum opptjent egenkapital		4 878 373	4 050 168
Sum egenkapital	6	4 978 373	4 150 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1	1
Sum avsetninger for forpliktelseser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	787 526	884 074
Sum annen langsiktig gjeld		787 526	884 074
Sum langsiktig gjeld		787 527	884 075
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 416	195 056
Betalbar skatt	15	301 934	41 231
Skyldige offentlige avgifter		703 473	400 615
Annen kortsiktig gjeld		176 063	216 076
Sum kortsiktig gjeld		1 207 886	852 978
Sum gjeld		1 995 413	1 737 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 973 786	5 887 221



Organisasjonsnr: 995 944 340
AREAL TAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er morselskap og konsernspiss med Tapa Eiendom AS som datterselskap pr. 31.12.2021, jfr. note 1. Det utarbeides ikke konsernregnskap da morselskapet og konsernet som helhet defineres - etter regnskapslovens bestemmelser - som små foretak. Begge selskapene i konsernet har forretningskontor i Tutegata 2b, 1739 Borgenhaugen. 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 er 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
10

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
8

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1503191.00	2535511.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	212569.00	340823.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16530.00	14995.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61803.00	45296.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1794093.00	2936625.00

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

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

11

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.



Til generalforsamlingen i Areal Tak AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Areal Tak AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 128 205. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke foretatt korrekt periodisering av inntekter i forbindelse med et oppdrag for datterselskapet, noe som etter vår mening er et brudd på regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Basert på korrekt periodisering så skulle ca kr 600 000 ha vært inntektsført i 2020. Følgelig ville salgsinntektenes regnskapsførte verdi for 2021 ha blitt redusert med kr 600 000 og overskuddet ville ha blitt redusert med kr 468 000 (etter skatt).

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

Presisering

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 16

Den norske Revisorforening



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 22. august 2022

Moss Revisjonskontor AS



Rune Madsen
statsautorisert revisor



Noter 2021 Areal Tak AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er morselskap og konsernspiss med Tapa Eiendom AS som datterselskap pr. 31.12.2021, jfr. note 1. Det utarbeides ikke konsernregnskap da morselskapet og konsernet som helhet defineres - etter regnskapslovens bestemmelser - som små foretak. Begge selskapene i konsernet har forretningskontor i Tutegata 2b, 1739 Borgenhaugen.

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 nettogrunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 787 372	608 319	2 395 691
Tilgang i året	0	173 365	173 365
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 787 372	781 684	2 569 056
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(231 292)	(500 005)	(731 297)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(302 394)	(577 485)	(879 879)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 484 978	204 199	1 689 177
Årets avskrivninger	(71 102)	(77 480)	(148 582)
Økonomisk levetid	10 - 100 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1 - 10 %	20 - 33,33 %	

Note 2 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Tapa Eiendom AS	Sarpsborg	100%	880 026	31 863

Aksjene er balanseført etter anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Årets transaksjoner mellom mor- og datterselskapet gjelder:

- 1) Utførte arbeider av morselskapet på datterselskapets eiendom. Leveransene er fakturert på markedsmessige vilkår.
- 2) Morselskapet har også leiet forretningslokaler av datterselskapet for kr 180 000 pr år.

Are Fjeldberg er styrets leder og daglig leder i begge selskapene.

Note 3 - 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	2 497 964	872 728
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(78 038)
Netto oppførte kundefordringer	2 497 964	794 690

Kr 633 041 av kundefordringene gjelder overfor datterselskapet Tapa Eiendom AS.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 106 883. Skyldig skattetrekk er kr 106 283.



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Are B Fjeldberg	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Are B Fjeldberg er styrets leder og daglig leder i selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 050 168	4 150 168
Tilleggsutbytte		(300 000)	(300 000)
Årets resultat		1 128 205	1 128 205
Egenkapital 31.12.2021	100 000	4 878 373	4 978 373

Note 7 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	787 526	884 074
Sum	787 526	884 074

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 484 978	1 560 527
Sum	1 484 978	1 560 527

Av langsiktig gjeld på kr 787 526, så forfaller omlag kr 540 000 mer enn fem år etter regnskapsårets avslutning.

Note 8 - Lønnskostnader m.v.

	2021	2020
Lønn	1 503 191	2 535 511
Arbeidsgiveravgift	212 569	340 823
Pensjonskostnader	16 530	14 995
Andre ytelser / Refusjoner	61 803	45 296
Sum	1 794 093	2 936 625

Note 9 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	682 974	0	4 392

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 13 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 000	35 400
Andre tjenester	5 250	4 500
Sum godtgjørelse til revisor	43 250	39 900

Note 14 - 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	(191 218)	(206 129)	14 911
Omløpsmidler	(78 038)	0	(78 038)
Kortsiktig gjeld	(20 000)	(20 000)	0
Netto forskjeller	(289 255)	(226 129)	(63 127)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	289 255	226 129	63 127
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 49 748

Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 430 139	190 007
+/- Permanente forskjeller	5 417	9 020
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(63 127)	(11 614)
Årets skattegrunnlag	1 372 429	187 412
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	301 934	41 231
Sum	301 934	41 231
Skattekostnad i resultatregnskapet	301 934	41 231
Betalbar skatt i skattekostnad	301 934	41 231
Betalbar skatt i balansen	301 934	41 231