



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 727 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLEDITSCH FARGEHANDEL AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 3
3211 SANDEFJORD

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: Arild Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 052 165	18 788 886
Annen driftsinntekt		7 969	
Sum inntekter		17 060 134	18 788 886
Kostnader			
Varekostnad		10 397 439	11 585 083
Lønnskostnad	2, 3	2 331 742	2 225 455
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	102 933	80 658
Annen driftskostnad	7	2 175 855	2 009 134
Sum kostnader		15 007 970	15 900 330
Driftsresultat		2 052 165	2 888 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 811	299
Annen finansinntekt		84	41 534
Verdiøkning av finansielle instrumenter		597 949	221 305
Sum finansinntekter		601 843	263 138
Annen rentekostnad		786	22 848
Annen finanskostnad			131 041
Sum finanskostnader		786	153 888
Netto finans		601 057	109 249
Ordinært resultat før skattekostnad		2 653 221	2 997 805
Skattekostnad på ordinært resultat	10	479 862	637 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 359	2 360 683
Årsresultat		2 173 359	2 360 683
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Annen egenkapital		1 673 359	2 360 683



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 173 359	2 360 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	120 183	223 116
Sum varige driftsmidler		120 183	223 116
Sum anleggsmidler		120 183	223 116
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 676 000	3 596 000
Sum varer		3 676 000	3 596 000
Fordringer			
Kundefordringer	12	27 101	430 286
Andre fordringer	6	53 001	77 489
Sum fordringer		80 102	507 775
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	15	4 929 567	2 831 671
Sum investeringer		4 929 567	2 831 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 913 034	1 722 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 913 034	1 722 916
Sum omløpsmidler		10 598 703	8 658 362
SUM EIENDELER		10 718 886	8 881 478

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 14	100 000	100 000
Overkurs	14	1 138 537	1 138 537
Sum innskutt egenkapital		1 238 537	1 238 537
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 825 925	5 152 566
Sum opptjent egenkapital		6 825 925	5 152 566
Sum egenkapital	1, 14	8 064 462	6 391 102
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 590	870 462
Betalbar skatt	10	479 862	605 355
Skyldige offentlige avgifter		555 157	753 248
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		-701	-701
Annen kortsiktig gjeld		560 517	262 012
Sum kortsiktig gjeld		2 654 424	2 490 375
Sum gjeld		2 654 424	2 490 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 718 886	8 881 478



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 415739

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 727 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLEDITSCH FARGEHANDEL AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 3
3211 SANDEFJORD

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: Arild Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.06.2022

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: 995 727 110
GLEDITSCH FARGEHANDEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 052 165	18 788 886
Annen driftsinntekt		7 969	
Sum inntekter		17 060 134	18 788 886
Kostnader			
Varekostnad		10 397 439	11 585 083
Lønnskostnad	2, 3	2 331 742	2 225 455
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	102 933	80 658
Annen driftskostnad	7	2 175 855	2 009 134
Sum kostnader		15 007 970	15 900 330
Driftsresultat		2 052 165	2 888 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 811	299
Annen finansinntekt		84	41 534
Verdiøkning av finansielle instrumenter		597 949	221 305
Sum finansinntekter		601 843	263 138
Annen rentekostnad		786	22 848
Annen finanskostnad			131 041
Sum finanskostnader		786	153 888
Netto finans		601 057	109 249
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	479 862	637 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 359	2 360 683
Årsresultat		2 173 359	2 360 683
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Annen egenkapital		1 673 359	2 360 683
Sum overføringer og disponeringer		2 173 359	2 360 683



Organisasjonsnr: 995 727 110
GLEDITSCH FARGEHANDEL AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

9 120 183 223 116

Sum varige driftsmidler 120 183 223 116

Sum anleggsmidler 120 183 223 116

Omløpsmidler

Varer

Varer 3 676 000 3 596 000
Sum varer 3 676 000 3 596 000

Fordringer

Kundefordringer 12 27 101 430 286
Andre fordringer 6 53 001 77 489
Sum fordringer 80 102 507 775

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 15 4 929 567 2 831 671
Sum investeringer 4 929 567 2 831 671

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 13 1 913 034 1 722 916
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 913 034 1 722 916

Sum omløpsmidler 10 598 703 8 658 362

SUM EIENDELER 10 718 886 8 881 478

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 100,00) 8, 14 100 000 100 000
Overkurs 14 1 138 537 1 138 537
Sum innskutt egenkapital 1 238 537 1 238 537

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	14	6 825 925	5 152 566
Sum opptjent egenkapital		6 825 925	5 152 566
Sum egenkapital	1, 14	8 064 462	6 391 102
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 590	870 462
Betalbar skatt	10	479 862	605 355
Skyldige offentlige avgifter		555 157	753 248
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		-701	-701
Annen kortsiktig gjeld		560 517	262 012
Sum kortsiktig gjeld		2 654 424	2 490 375
Sum gjeld		2 654 424	2 490 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 718 886	8 881 478



Organisasjonsnr: 995 727 110
GLEDITSCH FARGEHANDEL 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: Markedsbaserte andeler i aksjefond og obligasjonsfond er klassifisert som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi. 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 investeringsens 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1968387.00	1834584.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	289715.00	279817.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89337.00	107024.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-15698.00	4030.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2331741.00	2225455.00

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

6

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.



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Gleditsch Fargehandel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gleditsch Fargehandel AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - Gleditsch Fargehandel AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

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

Sandefjord, 1. juni 2022
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



Noter 2021

GLEDITSCH FARGEHANDEL AS

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:

Markedsbaserte andeler i aksjefond og obligasjonsfond er klassifisert som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi. 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 - Fortsatt Drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 968 387	1 834 584
Arbeidsgiveravgift	289 715	279 817
Pensjonskostnader	89 337	107 024
Andre ytelser / Refusjoner	(15 698)	4 030
Sum	2 331 741	2 225 455

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	79 232	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	893	

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	77 187	52 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	77 187	52 000

Note 8 - 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
Bog Invest AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 601 690
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 601 690
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 378 575)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 481 507)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	120 183
Årets avskrivninger	(102 932)
Økonomisk levetid	1,8 - 6,7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,99 - 55,56 %

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 653 221	2 997 805
+/- Permanente forskjeller	(597 364)	(220 862)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	125 335	(25 332)
Årets skattegrunnlag	2 181 192	2 751 612
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	479 862	605 355
Sum	479 862	605 355
+/- Endring i utsatt skatt		31 767
Skattekostnad i resultatregnskapet	479 862	637 122
Betalbar skatt i skattekostnad	479 862	605 355
Betalbar skatt i balansen	479 862	605 355

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(105 222)	(138 008)	32 786
Omløpsmidler	(13 839)	(106 388)	92 549
Netto forskjeller	(119 061)	(244 396)	125 335
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	119 061	244 396	(125 335)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

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



Note 12 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	133 489	444 124
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(106 388)	(13 839)
Netto oppførte kundefordringer	27 101	430 286

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 63 152. Skyldig skattetrekk er kr 57 207.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 138 537	5 152 566	6 391 102
Årets resultat			2 173 359	2 173 359
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 138 537	6 825 925	8 064 462

Note 15 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Obligasjonsfond / fond	4 200 000	4 929 567
Sum	4 200 000	4 929 567